

# PARTE SPECIALE

---

**PARTE SPECIALE "A"- REATI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA  
AMMINISTRAZIONE**

## Sommario

PARTE SPECIALE “A” - REATI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE .....	1
A.1 LA TIPOLOGIA DEI REATI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (artt. 24 e 25 d. lgs 231/2001) .....	3
A.2 PRINCIPALI AREE DI ATTIVITA’ A RISCHIO .....	5
A 2.1 Attività sensibili .....	7
A 2.2 Attività di provvista .....	28
A.3 DESTINATARI DELLA PARTE SPECIALE .....	35
A.4 PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO .....	35
A.5 PRESIDI APPLICATIVI.....	37
A.5.1. Nomina del Responsabile interno .....	37
A.5.2 Contenuto delle Schede di Evidenza .....	38
A.5.3. Ulteriori principi applicativi .....	39
A.6 COMPITI DEI RESPONSABILI DI UNITA’ ORGANIZZATIVE E DELL’ORGANISMO DI VIGILANZA .....	40

## A.1 LA TIPOLOGIA DEI REATI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (artt. 24 e 25 d. lgs 231/2001)

Per quanto concerne la presente Parte Speciale "A", si provvede di seguito a fornire una breve descrizione dei reati in essa contemplati, indicati negli artt. 24 e 25 del d.lgs. 231/2001.

- **Malversazione a danno dello Stato (art 316 bis c.p.)** Tale ipotesi di reato si configura nei casi in cui, dopo avere ricevuto contributi, sovvenzioni o finanziamenti da parte dello Stato, di altro ente pubblico o delle Comunità Europee, non si proceda all'utilizzo delle predette somme per gli scopi cui erano destinate. La condotta consiste, quindi, nel distrarre, anche parzialmente, la somma ottenuta, senza che rilevi la circostanza che l'attività programmata si sia comunque svolta. Il reato si consuma con la fase esecutiva, sicchè lo stesso può configurarsi in relazione a contributi o finanziamenti ricevuti in passato, ma che nel momento attuale vengano destinati a finalità diverse rispetto a quelle per le quali erano stati erogati.
- **Indebita percezione di erogazione a danno dello Stato (art. 316 ter c.p.)** Tale ipotesi di reato si configura nei casi in cui - mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, o mediante l'omissione di informazioni dovute - si ottengano contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità Europee. In questo caso, a differenza di quanto previsto per il reato di cui all'art. 316 bis c.p., a nulla rileva l'uso che venga fatto delle erogazioni, in quanto il reato si perfeziona nel momento dell'ottenimento dei finanziamenti. La suddetta fattispecie si trova in rapporto di sussidiarietà espressa con la fattispecie di cui all'art. 640 bis c.p. (Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche), nel senso che può configurarsi solo qualora la condotta non integri già gli estremi della seconda fattispecie.
- **Truffa aggravata in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.)** Tale fattispecie di reato si configura nell'ipotesi in cui, mediante artifici o raggiri, inducendo taluno in errore, si realizzi un ingiusto profitto a danno dello Stato o di altro ente pubblico.
- **Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)** Il reato consiste nella medesima condotta di cui al punto precedente, con la differenza che deve avere ad oggetto contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concesse dallo Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità Europee.
- **Frode informatica (ad. 640 ter c.p.)** Il reato si configura nell'ipotesi in cui, alterando il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni, programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, si ottenga un ingiusto profitto arrecando danno a terzi.
- **Concussione (art. 317 c.p.)** La fattispecie si realizza con la condotta del pubblico ufficiale o dell'incaricato di un pubblico servizio che, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, costringe o induce taluno a dare o promettere indebitamente, a lui o a terzi, denaro o altra utilità.
- **Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318, 320 e 321 c.p.)** La fattispecie corruttiva in esame si configura nelle ipotesi in cui il pubblico ufficiale, per l'esercizio delle sue funzioni, indebitamente riceva, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità, o ne accetti la promessa. Tale condotta può essere punita anche quando è compiuta da un incaricato di pubblico servizio; in tal caso, la pena è ridotta in misura non superiore a un

terzo

- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319, 320 e 321 c.p.) Tale fattispecie corruttiva si configura nelle ipotesi in cui il pubblico ufficiale per omettere o ritardare o per aver omesso o ritardato un atto del suo ufficio ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio riceve, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità o ne accetta la promessa. Tale condotta è penalmente rilevante anche se compiuta da un incaricato un pubblico servizio; in tale ipotesi, tuttavia, la pena è ridotta in misura non superiore a un terzo. La corruzione (nelle due forme tipizzate e sanzionate dagli articoli 318 e 319 c.p.) è un reato a concorso necessario: l'art. 321 c.p. estende, infatti, le pene previste per il corrotto anche al corruttore, cioè a chi dà o promette il denaro od altra utilità. È necessario sottolineare che, nelle ipotesi in cui le attività concretamente svolte siano qualificate o qualificabili come pubblica funzione o pubblico servizio, possono verificarsi sia corruzioni
- c.d. attive (l'amministratore o il dipendente corrompono un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio per ottenere un vantaggio per la società), sia corruzioni c.d. passive (l'esponente della società riceve denaro o altra utilità per compiere un atto dovuto o contrario ai doveri d'ufficio).
- **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)** Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui il pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio rifiuti l'offerta non dovuta di denaro a altra utilità per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri ovvero nell'ipotesi in cui l'offerta o la promessa è fatta per indurre un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio a omettere o a ritardare un atto del suo ufficio ovvero a fare un atto contrario ai suoi doveri.
- **Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)** La fattispecie di reato si configura nelle ipotesi in cui i fatti di corruzione, sia propria che impropria, vengano commessi per favorire o danneggiare una parte in un processo giudiziario (civile, penale o amministrativo).
- **Peculato, concussione, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.)** L'art 322 bis estende la punibilità delle fattispecie di cui sopra (con l'aggiunta del reato di peculato) nei confronti di membri appartenenti ad organi delle Comunità Europee o Stati esteri.
- **Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)** Tale ipotesi di reato, introdotta tra i "reati presupposto" dalla Legge n. 3/2019, si configura quando chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli art. 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 o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio. Alla medesima pena soggiace chi indebitamente dà o promette denaro o altro vantaggio patrimoniale. Le pene per tale fattispecie sono aumentate se il soggetto che indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altro vantaggio patrimoniale riveste la qualifica di pubblico ufficiale o di incaricato di un pubblico servizio o se i fatti sono commessi in relazione all'esercizio di attività giudiziarie. Trattasi di una fattispecie introdotta tra i "reati presupposto" dalla Legge n. 3/2019 (legge Anticorruzione 2019).

## A.2 PRINCIPALI AREE DI ATTIVITA' A RISCHIO

I reati sopra considerati possono essere realizzati in molte aree aziendali ed a tutti i livelli organizzativi. In generale, si può affermare che le sopra viste tipologie di reato hanno come presupposto l'instaurazione di rapporti con la Pubblica Amministrazione. Tuttavia si impone una precisazione. Fatta eccezione per le ipotesi delittuose previste dall'art. 24 del d.lgs 231/2001 - che tutelano, essenzialmente, il patrimonio inteso in senso lato della P.A. – le fattispecie di cui all'art. 25 del d.lgs 231/2001 richiedono la presenza di soggetti c.d. qualificati, ossia pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio (con o senza, questi ultimi, la qualifica di pubblici impiegati).

CONEROBUS S.p.A. è una società per azioni a capitale pubblico e svolge di trasporto pubblico che rimane, comunque, disciplinata da una normativa pubblicistica e persegue finalità pubblicistiche, anche se con gli strumenti privatistici propri delle società per azioni.

È indubbio che CONEROBUS S.p.A., pur qualificandosi giuridicamente come società per azioni, svolga attività funzionali a collaterali ad un pubblico servizio e sia disciplinata da norme di diritto pubblico e da atti autoritativi.

Certo non tutte le attività che la Società pone in essere sono esercizio della funzione pubblica o del servizio pubblico o ad esse correlate. Ne consegue che, per individuare in concreto quali dipendenti della Società assumano la qualifica di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio, occorrerà effettuare una valutazione, caso per caso, delle attività concretamente poste in essere, secondo una concezione oggettivo funzionale. Laddove si riscontrino attività che corrispondano all'esercizio di una pubblica funzione o di un pubblico servizio, o ad esse strettamente connesse, si precisa che la qualifica di pubblico ufficiale, ai sensi dell'art. 357 c.p., va riconosciuta a tutti i soggetti che possano o debbano, nell'ambito di una potestà regolata dal diritto pubblico, formare e manifestare la volontà della pubblica amministrazione ovvero esercitare poteri autoritativi o certificativi; la qualifica di incaricato di pubblico servizio, ai sensi dell'art. 358 c.p., va riconosciuta a coloro che, pur agendo nell'ambito di un'attività disciplinata nelle forme della pubblica funzione, mancano dei poteri tipici della stessa, purchè non svolgano semplici mansioni d'ordine, né prestino opera meramente materiale. Da quanto detto discende che particolare attenzione dovrà essere prestata nel considerare non solo la possibilità di commissione di reati contro la P.A dal lato attivo, ma anche dei medesimi reati dal lato passivo.

Per una completa panoramica del quadro normativo attuale occorre sottolineare che il 31 gennaio 2019 è entrata in vigore la Legge n. 3/2019 "Misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici" che introduce importanti novità anche in materia di responsabilità amministrativa degli enti.

In particolare, oltre a inasprire le sanzioni penali previste per taluni reati presupposto della responsabilità ex d.lgs. 231/2001, la Legge introduce modifiche al reato di traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.) che entra, altresì, a far parte del catalogo dei reati presupposto "231".

Per contemperare l'inasprimento delle sanzioni interdittive, la Legge n. 3/2019 prevede che, nelle medesime ipotesi, l'aumento non si applichi qualora l'ente, prima della sentenza di condanna di primo grado, si adoperi per evitare che l'attività delittuosa sia portata a conseguenze ulteriori, per assicurarsi le prove del reato, per l'individuazione dei responsabili, ovvero per il sequestro delle somme o delle altre utilità trasferite ed elimini le carenze organizzative che hanno determinato il

reato, mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

## A 2.1 Attività sensibili

Fermo restando quanto sopra e considerata la molteplicità dei rapporti che la Società intrattiene con Amministrazioni Pubbliche e le attività funzionali e collaterali al servizio pubblico di trasporto, le macro aree di attività ritenute più specificamente a rischio c.d. **attività sensibili** sono:

1. la partecipazione a procedure per l'ottenimento di erogazioni, contributi o finanziamenti da parte di organismi pubblici italiani o comunitari ed il loro concreto impiego;
2. richieste di provvedimenti amministrativi occasionali per lo svolgimento di attività strumentali a quelle tipiche della Società;
3. l'affidamento in appalto od a trattativa privata di attività funzionali al servizio di trasporto pubblico o ad attività ad esso strettamente correlate, mediante la stipulazione di contratti di lavori, fornitura, servizi, incarichi professionali ed, in genere, tutte le operazioni che comportino l'adozione di procedure di c.d. scelta del contraente.
4. Calcolo degli oneri e dei costi di lavoro dipendente soggetti a rimborso, sgravio o contributo da parte di enti locali e pubblica amministrazione con lo scopo di sostegno del settore del TPL e/o in virtù di specifiche norme o accordi
5. Calcolo e comunicazione degli indicatori di consuntivazione del servizio sottoscritti tra ATMA e gli enti affidatari e dei successivi atti con cui ATMA stabilisce natura, ambito e caratteristiche del servizio assegnato a CONEROBUSS.p.A.
6. Svolgimento delle attività di Service per conto di ATMA (biglietteria, contabilità e amministrazione, coordinamento verifiche e controlleria, gestione esazione coattiva sanzioni)

In particolare dall'attività di Risk Assessment sono state individuate come **attività sensibili** le seguenti:

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
4	Gare e contratti	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di Rup o di membro commissione giudicatrice	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di Rup o di membro commissione giudicatrice	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione : finanziamento degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto Intermodal ecc..
6	Gare e contratti	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione : finanziamento degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto Intermodal ecc..
9	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione : finanziamento degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto Intermodal ecc..

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
10	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Reati contro la PA	Malversazione a danno dello Stato Art. 316 bis c.p.	Mancato utilizzo o destinazione dell'erogazioni pubbliche a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa, anche in concorso con altri.	Regione, Provincia, Comune, UE
13	Gare e contratti	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'erogazione del servizio con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	Regione (contributo kilometrico), Provincia e Comuni (corrispettivi per servizi minimi o rimodulazioni tariffarie)
14	Gare e contratti	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione (contributo kilometrico), Provincia e Comuni (corrispettivi per servizi minimi o rimodulazioni tariffarie)
18	Gare e contratti	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Reati contro la PA	Corruzione in atti giudiziari Art. 319 ter c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria

19	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio e con uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di trasporto.	Richiesta di informazioni e contatti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio e con uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di trasporto.	Reati contro la P.A.	Traffico di influenze illecite Art. 346 bis c.p.	Sfruttando relazioni esistenti con un pubblico ufficiale o con un incaricato di un pubblico servizio, indebita dazione o promessa, a sé o ad altri, di denaro o altro vantaggio patrimoniale, come prezzo della 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 o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)
20	Gare e contratti	Giudizi su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che prevedono o non prevedono legale esterno	Giudizi su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che prevedono o non prevedono legale esterno	Reati contro la P.A.	Traffico di influenze illecite Art. 346 bis c.p.	Sfruttando relazioni esistenti con un pubblico ufficiale o con un incaricato di un pubblico servizio, indebita dazione o promessa, a sé o ad altri, di denaro o di altro vantaggio patrimoniale, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
21	Gare e contratti	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Reati contro la PA	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria
22	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Reati contro la PA	Corruzione - Art. 318-319-321 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)
23	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Reati contro la PA	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)
24	Gare e contratti	Supporto alla redazione delle offerte in risposta ai bandi emessi dagli Enti Locali.	Supporto alla redazione delle offerte in risposta ai bandi emessi dagli Enti Locali.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
25	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e <b>l'accesso a progetti di finanziamento.</b>	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Reati contro la PA	Corruzione (propria o impropria) Art. 318-319-321 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, UE
26	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Reati contro la PA	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, UE
27	Gare e contratti	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento.	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione : finanziamento degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto Intermodal ecc..

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
28	Gare e contratti	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione, Provincia, Comune, UE
94	AMMINISTRAZIONE e UFFICIO TECNICO	Richiesta di rimborso accisa su carburanti	Pratica per recupero crediti d'imposta per caro petrolio: Verifica e controllo della pratica per il rimborso da parte dello Stato del costo del gasolio per le aziende di T.P.L., ai sensi della Legge 388/2000 e successive modificazioni e predisposizione della compensazione, tramite F/24, ai sensi della Legge 241/97. il calcolo viene effettuato dall'assistente tecnico alla direzione come pure la compilazione del modello di richiesta in quanto l'ufficio contabilità non ha i dati a disposizione trattandosi di dati tecnici, come i litri consumati dagli autobus aziendali e i relativi documenti di proprietà.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Agenzia delle Dogane
96	RISORSE UMANE	Raccolta dati per retribuzioni	Gestione e controllo dell'acquisizione timbrature dai vari terminali per la gestione delle presenze del personale dipendente che utilizza la procedura	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
97	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	Gestione e controllo dell'acquisizione timbrature dai vari terminali per la gestione delle presenze del personale dipendente che utilizza la procedura	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)
99	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Chiusura mensile, calcolo delle varie indennità spettanti al personale, gestione delle ore di straordinario per le maggiorazioni contributive per l'INPS, esportazione dei dati e trasferimento nelle procedure paghe, salvataggi su supporti magnetici.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
100	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Chiusura mensile, calcolo delle varie indennità spettanti al personale, gestione delle ore di straordinario per le maggiorazioni contributive per l'INPS, esportazione dei dati e trasferimento nelle procedure paghe, salvataggi su supporti magnetici.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
101	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione pratiche mensili di Malattia ;	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS
102	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione pratiche mensili di Malattia ;	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS
105	Servizi TPL	Raccolta dati per retribuzioni	Calcolo dei dati relativi alle presenze del personale viaggiante e comunicazione all'ufficio personale	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
106	Servizi TPL	Raccolta dati per retribuzioni	- Procedure di acquisizione dati relativi alle presenze del personale viaggiante.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)
108	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Inserimento delle eventuali eccezioni mensili (biglietti venduti in vettura, indennità autosnodato, trasferte diarie ecc.).	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
109	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Inserimento delle eventuali eccezioni mensili (biglietti venduti in vettura, indennità autosnodato, trasferte diarie ecc.).	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
111	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Variazioni anagrafiche (aumenti biennali, variazioni di parametro, trasformazioni di contratto, variazioni di carichi familiari per detrazioni fiscali e per assegni familiari ecc.).	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
112	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Variazioni anagrafiche (aumenti biennali, variazioni di parametro, trasformazioni di contratto, variazioni di carichi familiari per detrazioni fiscali e per assegni familiari ecc.).	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)
117	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione trattenute sulle retribuzioni relative a Scioperi e assenze varie.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	
118	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione trattenute sulle retribuzioni relative a Scioperi e assenze varie.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
136	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione normativa sui congedi Parentali, per Maternità, Avis ecc.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS
137	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione normativa sui congedi Parentali, per Maternità, Avis ecc.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS
139	RISORSE UMANE	Aggiornamento stato di servizio dei dipendenti	- Stato di servizio e Giuridico del personale,	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
140	RISORSE UMANE	Aggiornamento stato di servizio dei dipendenti	- Stato di servizio e Giuridico del personale,	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
141	RISORSE UMANE	Aggiornamento stato di servizio dei dipendenti	- Stato di servizio e Giuridico del personale,	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
142	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Gestione Libro Unico del Lavoro e Registro Infortuni.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)
143	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Gestione Libro Unico del Lavoro e Registro Infortuni.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)
147	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetti di calcolo per gli oneri conto Azienda e conto dipendenti, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS
148	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetti di calcolo per gli oneri conto Azienda e conto dipendenti, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
149	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetti di calcolo per gli oneri conto Azienda e conto dipendenti, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione
151	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetto base relativo al versamento delle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni e TFR.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione
152	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetto base relativo al versamento delle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni e TFR.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione
154	RISORSE UMANE	richieste rimborsi per cariche elettive	- Predisposizione del conteggio e relative richieste di contributi a vari comuni ai sensi della Legge 816/1985 (Permessi per cariche amministrative).	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in	Comuni

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
						concorso con altri.	
155	RISORSE UMANE	richieste rimborsi per cariche elettive	- Predisposizione del conteggio e relative richieste di contributi a vari comuni ai sensi della Legge 816/1985 (Permessi per cariche amministrative).	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Comuni
156	RISORSE UMANE	richieste rimborsi per cariche elettive	- Predisposizione del conteggio e relative richieste di contributi a vari comuni ai sensi della Legge 816/1985 (Permessi per cariche amministrative).	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Comuni
161	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Denunce Infortunio (entro le 48 ore dall'evento) pena sanzione amministrativa di € 516,00.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS-INAIL
162	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Denunce Infortunio (entro le 48 ore dall'evento) pena sanzione amministrativa di € 516,00.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS-INAIL

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
163	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Denunce Infortunio (entro le 48 ore dall'evento) pena sanzione amministrativa di € 516,00.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS-INAIL
164	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Pratiche di Infortunio non riconosciute dall'INAIL trasformate in malattia con relativi calcoli per il recupero sul DM 10/2 a carico dell'INPS.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS
165	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Pratiche di Infortunio non riconosciute dall'INAIL trasformate in malattia con relativi calcoli per il recupero sul DM 10/2 a carico dell'INPS.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS
166	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Pratiche di Infortunio non riconosciute dall'INAIL trasformate in malattia con relativi calcoli per il recupero sul DM 10/2 a carico dell'INPS.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS
172	RISORSE UMANE	Tirocini	- Gestione pratiche amministrative relative al personale in corso di tirocinio.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
173	RISORSE UMANE	Tirocini	- Gestione pratiche amministrative relative al personale in corso di tirocinio.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS
174	RISORSE UMANE	Tirocini	- Gestione pratiche amministrative relative al personale in corso di tirocinio.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS
176	RISORSE UMANE	- Transazioni e/o vertenze.	- Transazioni e/o vertenze.	Reati contro la PA	Corruzione in atti giudiziari Art. 319 ter c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria, ispettorato del lavoro, ecc..
177	RISORSE UMANE	- Transazioni e/o vertenze.	- Transazioni e/o vertenze.	Reati contro la PA	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria, ispettorato del lavoro, ecc..
179	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	Stampe Registri vidimati INAIL relativi alle presenze del personale dipendente.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione marche
180	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	Stampe Registri vidimati INAIL relativi alle presenze del personale dipendente.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INAIL
181	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	Stampe Registri vidimati INAIL relativi alle presenze del personale dipendente.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente	INAIL

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
						ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	
185	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	A cadenza annuale calcoli su report excel per le pratiche da inoltrare attualmente alla Regione Marche relative al finanziamento degli oneri per l'applicazione del CCNL Autoferrotranvieri. Le lavorazioni consistono in Preventivi – Consuntivi e ulteriori certificazioni e dichiarazioni successive.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione Marche (contributo su contratto)
186	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	A cadenza annuale calcoli su report excel per le pratiche da inoltrare attualmente alla Regione Marche relative al finanziamento degli oneri per l'applicazione del CCNL Autoferrotranvieri. Le lavorazioni consistono in Preventivi – Consuntivi e ulteriori certificazioni e dichiarazioni successive.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione Marche (contributo su contratto)
187	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	A cadenza annuale calcoli su report excel per le pratiche da inoltrare attualmente alla Regione Marche relative al finanziamento degli oneri per l'applicazione del CCNL Autoferrotranvieri. Le lavorazioni consistono in Preventivi – Consuntivi e ulteriori certificazioni e dichiarazioni successive.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione Marche (contributo su contratto)

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
190	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	Sempre a cadenza annuale, pratica per la richiesta al Ministero del finanziamento dei maggiori oneri di Malattia in applicazione dell'accordo nazionale 18/09/2005 in allineamento con le norme di carattere generale INPS sull'istituto della malattia .	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS
191	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	Sempre a cadenza annuale, pratica per la richiesta al Ministero del finanziamento dei maggiori oneri di Malattia in applicazione dell'accordo nazionale 18/09/2005 in allineamento con le norme di carattere generale INPS sull'istituto della malattia .	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS
192	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	Sempre a cadenza annuale, pratica per la richiesta al Ministero del finanziamento dei maggiori oneri di Malattia in applicazione dell'accordo nazionale 18/09/2005 in allineamento con le norme di carattere generale INPS sull'istituto della malattia .	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS
201	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	Autoliquidazione INAIL;	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INAIL

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
202	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	Autoliquidazione INAIL;	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INAIL
203	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	Autoliquidazione INAIL;	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INAIL
205	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- CUD – certificazione dei redditi percepiti dal personale dipendente (dati fiscali e previdenziali).	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	
206	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- CUD – certificazione dei redditi percepiti dal personale dipendente (dati fiscali e previdenziali).	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	
207	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- CUD – certificazione dei redditi percepiti dal personale dipendente (dati fiscali e previdenziali).	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
209	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 730 (circa 350) inserimento dati, a debito o a credito, relativi al conguaglio fiscale del personale dipendente, stampe e verifiche per gli obblighi di ritenute fiscali a carico dell'azienda.	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	
210	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 730 (circa 350) inserimento dati, a debito o a credito, relativi al conguaglio fiscale del personale dipendente, stampe e verifiche per gli obblighi di ritenute fiscali a carico dell'azienda.	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	
211	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 730 (circa 350) inserimento dati, a debito o a credito, relativi al conguaglio fiscale del personale dipendente, stampe e verifiche per gli obblighi di ritenute fiscali a carico dell'azienda.	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	
213	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 770, la corretta compilazione dei quadri che compongono il Modello, comporta la quadratura dei versamenti effettuati all'erario, nell'anno di competenza, per un movimento di circa €. 2.500.000,00=	Reati contro la PA	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile
214	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 770, la corretta compilazione dei quadri che compongono il Modello, comporta la quadratura dei versamenti effettuati all'erario, nell'anno di competenza, per un movimento di circa €. 2.500.000,00=	Reati contro la PA	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	
215	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 770, la corretta compilazione dei quadri che compongono il Modello, comporta la quadratura dei versamenti effettuati all'erario, nell'anno di competenza, per un movimento di circa €. 2.500.000,00=	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	
304	Ufficio introiti-Biglietteria e casse	Emissione Biglietti e titoli di viaggio a tariffa agevolata	Verifica del titolo di agevolazione a mezzo SISTAG ed emissione del titolo	Reati contro la PA	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Impropria o non dovuta emissione di titoli a tariffa agevolata funzionale ad ottenere il riconoscimento da parte della Regione del rimborso sui titoli agevolati	REGIONE MARCHE
324	Servizi TPL	Predisposizione offerte per bandi emessi da enti locali	Predisposizione delle dichiarazioni contenenti i dati tecnici del servizio (Km, percorsi, turni e coperture del servizio ecc..)	Reati contro la PA	Corruzione (propria o impropria) Art. 318-319-321 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Provincia, Regione, Istituti scolastici
325	Servizi TPL	Predisposizione dati per certificazione annuale ATMA	Predisposizione delle dichiarazioni contenenti i dati tecnici del servizio (Km, percorsi, turni e coperture del servizio ecc..)	Reati contro la PA	Truffa ai danni dello stato	Predisposizione di dati non veri o artefatti al fine di evitare l'applicazione di penali o per l'ottenimento o il mantenimento dei contributi regionali, comunali o per lo stesso appalto di servizi	Enti locali appaltanti

## A 2.2 Attività di provvista

Le attività cosiddette di provvista sono quelle attraverso le quali viene a costituirsi l'utilità che funge da oggetto di scambio con il funzionario pubblico soggetto di attività corruttiva o tentativo di corruzione.

Tali attività si possono ricondurre alle attività di assunzione di personale (a tempo indeterminato o determinato), al conferimento di incarichi professionali di qualunque natura ed estensione, all'acquisto di beni e servizi con o senza procedure di evidenza pubblica. In tutti i casi succitati infatti il soggetto terzo contraente con Conerobus potrebbe essere il destinatario indicato dal funzionario corrotto, come destinatario dell'utilità oggetto di scambio, oppure viene a configurarsi un'operazione di compravendita simulata senza effettivo scambio di prestazioni, al termine della quale alla società rimane la disponibilità di fondi liquidi c.d. "occulti" disponibili per attività di natura corruttiva.

La mappatura dei rischi ha evidenziato come le operazioni di provvista possano essere riconducibili in astratto alle seguenti macro aree di attività:

- a. Assunzione di personale
- b. Acquisto e pagamento di beni e servizi (di qualunque natura)
- c. Erogazione di servizi a prezzi di favore o a titolo gratuito al corrotto o a soggetti da lui indicati
- d. Elargizione di titoli di viaggio a titolo gratuito o a prezzi di favore al corrotto o a soggetti da lui indicati
- e. Annullamento di sanzioni amministrative commisurate al corrotto o a persone da lui indicate

In particolare dall'attività di Risk Assessment sono state individuate come **attività di provvista** le seguenti:

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Famiglia di reati	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)
1	Gare e contratti	Predisposizione bandi di gara e procedura di pubblicazione per l'acquisizione di beni e servizi	Predisposizione bandi di gara e procedura di pubblicazione per l'acquisizione di beni e servizi	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Per l'ottenimento di un favore da parte di un Pubblico Ufficiale viene indetta una gara i cui requisiti di partecipazione sono specificatamente ritagliati su di una società indicata dal funzionario stesso in modo tale da rendere improbabile o impossibile la partecipazione di qualunque altro soggetto.
2	Gare e contratti	Definizione criteri di selezione dei partecipanti e delle offerte	Definizione criteri di selezione dei partecipanti e delle offerte	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Per l'ottenimento di un favore da parte di un Pubblico Ufficiale viene indetta una gara i cui requisiti di partecipazione sono specificatamente ritagliati su di una società indicata dal funzionario stesso in modo tale da rendere improbabile o impossibile la partecipazione di qualunque altro soggetto oppure facilitare l'affidamento al soggetto indicato dal pubblico ufficiale
3	Gare e contratti	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di Rup o di membro commissione giudicatrice	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di Rup o di membro commissione giudicatrice	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Dichiarazione fraudolenta finalizzata all'esclusione\accettazione di concorrenti al fine di assegnazione della gara. L'assegnazione funge da dazione di utilità a soggetto indicato dal funzionario della PA corrotto al fine di ottenere vantaggi.
5	Gare e contratti	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Verbalizzazione non corrispondente al vero finalizzata all'assegnazione della gara a soggetto indicato dal funzionario della PA corrotto.

7	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Variazione delle condizioni contrattuali di aggiudicazione finalizzata alla dazione di denaro a soggetti indicati dal funzionario della PA corrotto.
8	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Conferimento di incarichi professionali, consulenze o contrattualizzazione di operazioni di compravendita di beni in realtà inesistenti o per importo diverso dal reale valore.
20	Gare e contratti	Verifica ammissione operatori economici all'albo della società e responsabilità della tenuta dello stesso Albo	Verifica ammissione operatori economici all'albo della società e responsabilità della tenuta dello stesso Albo	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Per l'ottenimento di un favore da parte di un Pubblico Ufficiale viene indetta una gara i cui requisiti di partecipazione sono specificatamente ritagliati su di una società indicata dal funzionario stesso in modo tale da rendere improbabile o impossibile la partecipazione di qualunque altro soggetto.
21	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio e con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione dei servizi di trasporto	Partecipazione a bandi di gara per l'assegnazione dei servizi di trasporto	Reati contro la PA	Attività strumentale al reato di traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	Per l'ottenimento di informazioni utili da parte di un pubblico ufficiale o di un incaricato di pubblico servizio si sfruttano le relazioni di un intermediario già esistenti con i medesimi. L'utilità è rappresentata dall'indebito ottenimento di informazioni da riutilizzare a vantaggio della società

22	Gare e Contratti	Giudizi su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che prevedono o non prevedono legale estero	Giudizi di fronte ad ogni autorità giudiziaria di ogni ordine e grado, anche con l'assistenza di un legale estero	Reati contro la PA	Attività strumentale al reato di traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)	Sfruttare l'attività di un intermediario (dipendente di della società, soggetto apicale, legale estero o altro) che tramite relazioni esistenti con l'autorità giudiziaria, previa indebita dazione o promessa, a sé o ad altri, di denaro o di altro vantaggio patrimoniale, favorisce la Società in giudizio civile penale o amministrativo. L'utilità è il buon esito del giudizio, potrebbe tradursi anche in un vantaggio economico.
39	AMMINISTRAZIONE	Mantenimento della Contabilità Clienti	<u>Fatturazione attiva noleggi o manutenzioni</u>	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Emissione di fatture per importo inferiore al valore incassato per la costituzione di provviste di denaro con finalità corruttiva
40	AMMINISTRAZIONE	Contabilità Clienti	<del>Fatturazione titoli di viaggio:</del>	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	La vendita di titoli di viaggio a soggetti che poi li monetizzano può costituire la dazione di un'attività corruttiva in cui il corrotto indica alla Società il soggetto a cui vendere i titoli contro la promessa di un favore o di un vantaggio nell'ambito di un procedimento amministrativo, successivamente la società rinuncia a perseguire il credito verso il soggetto indicato dal funzionario corrotto e/o registra un incasso mai avvenuto.

42	AMMINISTRAZIONE	Contabilità Clienti	Gestione dei rapporti con la società Ancona Entrate S.r.l. affidataria delle attività di recupero dei crediti commerciali Conerobus.	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Attraverso l'affidamento di incarichi alla società e mediante la liquidazione di compensi per attività da essa svolte o meno possono essere concretizzati gli scambi di utilità tra la società e il pubblico ufficiale che ha interesse a che la Ancona Entrate riceva il mandato dalla Società
44	AMMINISTRAZIONE	Gestione Pagamenti	Gestione pagamenti: Procedura per la richiesta tramite il sito di Equitalia della "Verifica inadempienti", per i pagamenti superiori a €. 10.000, ai sensi della Legge 286 del 24/11/2006	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Pagamento di somme di denaro a soggetti indicati da funzionari pubblici coinvolti in attività corruttiva. Mancata verifica del "nulla osta" equitalia.
48	AMMINISTRAZIONE	Gestione incassi	Gestione incassi noteggio	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	L'alterazione o l'occultamento di differenze tra quanto effettivamente incassato e quanto contabilizzato effettivamente può portare alla costituzione di una provvista di denaro da utilizzare per attività di natura corruttiva.
50	AMMINISTRAZIONE	Gestione Cassa economale	Gestione Cassa economale	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	L'alterazione o l'occultamento di differenze tra quanto effettivamente incassato\speso e quanto contabilizzato effettivamente può portare alla costituzione di una provvista di denaro da utilizzare per attività di natura corruttiva.
182	RISORSE UMANE	ASSUNZIONI	Assunzioni di nuovo personale : contratti di lavoro a Tempo determinato , da cui scaturiscono i seguenti obblighi per l'azienda : contratto formale, comunicazioni agli enti preposti al controllo (UPLMO, INAIL, ed Ispettorato Provinciale) gestione anagrafica del dipendente, iscrizione nel libro matricola (attualmente Libro Unico), retribuzione e TFR	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Assunzione di persona indicata da funzionario della PA contro promessa di favore o di vantaggio.

284	Risk Management	Supporto nelle gare per l'acquisizione di servizi assicurativi	stesura del capitolato tecnico e definizione dei requisiti tecnico-amministrativi dei concorrenti	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Predisposizione di capitolati tecnici con il fine di agevolare soggetti indicati da funzionari della PA coinvolti in attività corruttive
285	Risk Management	Supporto nelle gare per l'acquisizione di servizi assicurativi	partecipazione alle commissioni di valutazione	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Valutazione favorevole delle offerte dei soggetti indicati da funzionari della PA coinvolti in attività corruttive
289	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Valutazione e gestione dei ricorsi contro le sanzioni amministrative	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Accoglimento dei ricorsi presentati da funzionari della PA o da soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi
290	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Controllo formale della validità delle sanzioni emesse e non ancora pagate	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Annullamento delle sanzioni amministrative accertate a carico di funzionari della PA o di soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi
292	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Registrazione Sanzioni amministrative emesse e non ancora pagate dall'utente	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Annullamento delle sanzioni amministrative accertate a carico di funzionari della PA o di soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi
293	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Registrazione degli incassi pervenuti su cc postale	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Registrazione di incassi non avvenuti a fronte di sanzioni amministrative accertate a carico di funzionari della PA o di soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi
295	Risk Management	Gestione sinistri	Censimento dei sinistri nelle diverse tipologie	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Rilevazione di sinistri passivi mai accaduti o accoglimento di richieste di risarcimento con conseguente falsificazione di atti per favorire funzionari della PA o soggetti da essi indicati in cambio di favori

296	Risk Management	Gestione sinistri	Apertura posizione assicurativa	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Rilevazione di sinistri passivi mai accaduti o accoglimento di richieste di risarcimento con conseguente falsificazione di atti per favorire funzionari della PA o soggetti da essi indicati in cambio di favori
297	Risk Management	Gestione sinistri	Tenuta dei rapporti con i broker\liquidatori\compagnie nel corso dell'iter peritale e liquidativo del sinistro	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Rilevazione di sinistri passivi mai accaduti o accoglimento di richieste di risarcimento con conseguente falsificazione di atti per favorire funzionari della PA o soggetti da essi indicati in cambio di favori
321	Servizi Turistici	Incasso servizio di noleggio	Incasso e versamento dei servizi di noleggio eseguiti	Reati contro la PA	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	mancata od omessa registrazione dell'avvenuto pagamento ai fini della creazione di fondi per finalità corruttive, abbuono dell'ammontare dovuto nel caso in cui il committente del viaggio sia un funzionario della PA o persona da lui indicata

Nella presente Parte Speciale verranno individuati i principi di comportamento che CONEROBUS S.p.A. intende porre a base dell'azione della Società in relazione a tutti i comportamenti che possano integrare le tipologie di reato, concretamente realizzabili nell'interesse e/o a vantaggio della Società, previste e sanzionate dagli art. 24 e 25 del d.lgs. 231/2001. Verranno, altresì, individuate le opportune misure integrative, di prevenzione e controllo, che CONEROBUS S.p.A. si impegna ad attuare al fine della prevenzione del rischio di commissione di tali reati.

### A.3 DESTINATARI DELLA PARTE SPECIALE

Destinatari della presente Parte Speciale "A" sono gli amministratori, dirigenti e dipendenti di CONEROBUS S.p.A. operanti nelle aree di attività a rischio, nonché i collaboratori esterni e Partner che si trovino ad operare nelle medesime aree, di seguito denominati "Destinatari".

Obiettivo della Parte Speciale è che tutti i "Destinatari", come sopra individuati, adottino regole di condotta conformi a quanto prescritto dalla stessa al fine di impedire il verificarsi dei reati previsti negli artt. 24 e 25 del d.lgs. 231/2001.

### A.4 PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

La presente Parte Speciale prevede l'espresso obbligo a carico degli amministratori, dirigenti e dipendenti di CONEROBUS S.p.A., in via diretta, nonché, in via indiretta, a carico dei collaboratori esterni e Partner, tramite apposite clausole da inserire specificamente nei contratti, di:

1. stretta osservanza di tutte le leggi, regolamenti e procedure interne che disciplinano l'attività aziendale, con particolare riferimento alle attività che comportano contatti e rapporti con la Pubblica Amministrazione ed alle attività funzionali e strettamente correlate al servizio di trasporto pubblico;
2. instaurare e mantenere qualsiasi rapporto con la P.A. sulla base di criteri di massima correttezza e trasparenza;
3. instaurare e mantenere qualsiasi rapporto con i terzi in tutte le attività funzionali al servizio di trasporto pubblico o ad attività ad esso strettamente correlate, sulla base di criteri di correttezza e trasparenza che garantiscano il buon andamento della funzione o servizio e l'imparzialità nello svolgimento degli stessi.

La presente Parte Speciale ribadisce l'espresso divieto a carico dei "Destinatari" come sopra individuati di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato previste dagli artt. 24 e 25 del d.lgs. 231/2001;
- porre in essere, collaborare o dare causa a comportamenti che, sebbene risultino tali da non costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarle o favorirne la 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.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti **è fatto, conseguentemente, divieto di:**

- a) effettuare elargizioni in denaro a pubblici funzionari, italiani o stranieri;

- b) offrire o promettere, direttamente o indirettamente o per il tramite di interposta persona, denaro, doni o compensi, sotto qualsiasi forma, esercitare illecite pressioni, promettere qualsiasi servizio o prestazione rivolto ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività aziendale. In particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani od esteri (anche in quei Paesi in cui l'elargizione di doni rappresenta una prassi diffusa), o a soggetti incaricati di pubblico servizio, ovvero a loro parenti o conviventi, allo scopo di indurre al compimento di un atto d'ufficio o contrario ai doveri d'ufficio o, comunque, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda. I "Destinatari" che ricevano richieste, esplicite od implicite, di benefici di qualsiasi natura da parte di soggetti appartenenti alla P.A. (Pubblica Amministrazione) dovranno immediatamente sospendere ogni rapporto con essi ed informare per iscritto il Presidente del Consiglio di Amministrazione o il superiore gerarchico o la funzione competente e l'Organismo di Vigilanza. In ogni caso, gli omaggi consentiti si caratterizzano sempre per l'esiguità del loro valore e le relative spese devono essere documentate e sempre autorizzate, in modo tale da consentire all'OdV le opportune verifiche.
- c) accordare altri benefici o vantaggi di qualsiasi natura in favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione che possano determinare le stesse conseguenze previste al precedente punto b);
- d) effettuare prestazioni in favore di eventuali Partner che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto associativo costituito con i Partner stessi;
- e) riconoscere compensi in favore di collaboratori esterni che non trovino adeguata giustificazione in relazione ai tipi di incarico da svolgere;
- f) ricevere o sollecitare elargizioni in denaro, omaggi, regali, o vantaggi di altra natura, nello svolgimento di tutte le attività funzionali al servizio di trasporto pubblico o ad esso strettamente correlati. I "Destinatari" che ricevano omaggi o vantaggi di altra natura sono tenuti a darne comunicazione all'OdV che ne valuta la correttezza, in base alla normale prassi commerciale e di cortesia, e provvede a far comunicare a chi ha elargito tali omaggi la politica di CONEROBUS S.p.A. in materia.
- g) presentare dichiarazioni non veritiere ad enti pubblici, nazionali o comunitari, al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati;
- h) destinare somme ricevute da enti 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:

1. CONEROBUS S.p.A. non inizierà o proseguirà nessun rapporto con amministratori, dirigenti, dipendenti, collaboratori esterni o Partner che non intendano correlare la loro prestazione al rispetto del codice etico adottato dall'azienda;
2. i rapporti nei confronti della P.A. per le aree di attività a rischio ed i rapporti instaurati con i terzi nell'ambito dello svolgimento delle attività funzionali al servizio di trasporto pubblico ad esso strettamente correlate devono essere gestiti in modo unitario, procedendo alla nomina di un apposito Responsabile Interno (che coinciderà con il c.d. responsabile del procedimento) per ogni operazione svolta nelle aree di attività a rischio;
3. di ciascuna operazione a rischio deve essere conservato un adeguato supporto documentale, che consenta di procedere in ogni momento a controlli in merito alle caratteristiche dell'operazione, al relativo processo decisionale, alle autorizzazioni rilasciate per la stessa ed alle verifiche su di essa effettuate;

4. gli incarichi conferiti ai collaboratori esterni devono essere redatti per iscritto, con l'indicazione del compenso pattuito e devono essere proposti dal Dirigente competente o dal Responsabile dell'unità organizzativa per quelle unità prive di Dirigente ed autorizzati dal Direttore Generale;
5. nessun tipo di pagamento può essere effettuato per importi diversi da quelli definiti nel contratto\ordine di acquisto e nelle relative fatture
6. nessun incasso può essere effettuato per contanti, le eccezioni, comunque nel limite previsto dal d.lgs.231/07 (c.d. normativa antiriciclaggio) e s.m.i. devono essere documentate dal Responsabile di Unità organizzativa e portate all'attenzione dell'OdV
7. le dichiarazioni rese ad enti pubblici nazionali o comunitari 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 circa la loro specifica utilizzazione;
8. coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione su adempimenti connessi all'espletamento delle suddette attività (pagamento di fatture, destinazione di finanziamenti ottenuti da enti pubblici, nazionali o comunitari) devono porre particolare attenzione all'attuazione degli adempimenti stessi e riferire immediatamente eventuali irregolarità riscontrate all'Organismo di Vigilanza.

## A.5 PRESIDI APPLICATIVI

### A.5.1. Nomina del Responsabile interno

Ogni operazione rientrante nelle aree di attività a rischio deve essere gestita in modo unitario e di essa deve essere conservato un adeguato supporto documentale.

Per ogni operazione, come sopra individuata, dovrà essere nominato un Responsabile Interno, che coinciderà con il c.d. responsabile del procedimento.

Il Responsabile Interno:

- è, in generale, il soggetto referente e responsabile dell'operazione;
- è responsabile, in particolare, della gestione dei rapporti con la P.A. nell'ambito dei procedimenti da espletare;
- è responsabile, nel caso di attività funzionali al servizio di trasporto pubblico o ad esso correlate, dei rapporti con i terzi nei singoli procedimenti da espletare;
- è pienamente a conoscenza degli adempimenti da espletare e degli obblighi da osservare nello svolgimento delle operazioni rientranti nell'Area di Attività a Rischio di propria competenza.

Periodicamente, almeno su base trimestrale il Responsabile Interno di un'Area di attività a rischio, deve assicurare il rispetto delle seguenti procedure di comunicazione:

1. predisporre un'apposita "Scheda di Evidenza" da cui risultino i dati e gli elementi indicati nel successivo paragrafo A.5.2;
2. tenere a disposizione dell'OdV la Scheda di Evidenza, curandone l'aggiornamento nel corso dello svolgimento della procedura;
3. inoltrare al Organismo di Vigilanza, con cadenza trimestrale, l'elenco delle operazioni a rischio in fase di attuazione o concluse nel periodo, indicando la fase procedurale nella quale si trovano.

### A.5.2 Contenuto delle Schede di Evidenza

Dalla Scheda di Evidenza dovranno risultare, in relazione a ciascuna attività a rischio, i seguenti elementi:

- la descrizione dell'operazione a rischio o il riferimento alle attività sensibili indicate in questa parte speciale, nel caso l'attività non fosse stata preventivamente censita sarà cura dell'organismo di vigilanza proporre l'integrazione del modello.
- l'eventuale Pubblica Amministrazione che ha competenza sulla procedura che forma oggetto dell'operazione;
- il nominativo del soggetto interno che ha autorizzato gli atti e svolto le attività di controllo previste;
- l'indicazione delle principali attività e dei principali adempimenti svolti tra cui:
  - a) per la partecipazione a procedure di erogazione di finanziamenti:
    - modalità con cui si è appresa l'esistenza dell'opportunità del contributo o finanziamento;
    - richiesta di finanziamento;
    - passaggi significativi della procedura (predisposizione a controllo della documentazione da presentare);
    - eventuali garanzie rilasciate;
    - esito della procedura;
    - modalità di esecuzione del progetto finanziato;
    - rendiconto dell'utilizzo delle somme ottenute dall'erogazione, contributo o finanziamento pubblico;
  - b) per la stipulazione di contratti di lavori, fornitura, servizi, incarichi professionali ed, in genere, tutte le operazioni che comportino l'adozione di procedure di c.d. scelta del contraente, fermo restando il rispetto delle singole procedure interne, così come prescritte nel Regolamento aziendale per la disciplina dei contratti e degli appalti, dovranno essere tassativamente indicati:
    - criterio di aggiudicazione o di scelta;
    - nominativi dei partecipanti alla procedura;
    - eventuale criterio per la scelta dei partecipanti;
    - nominativo o nominativi dell'organo preposto all'aggiudicazione con allegata dichiarazione di non versare in alcuna ipotesi di conflitto di interessi;
    - passaggi significativi della procedura e, in particolare, il processo decisionale posto in essere, con l'indicazione dei motivi che hanno consigliato le scelte adottate;
    - esito della procedura;
    - eventuali garanzie ricevute;
    - procedimento seguito per la stipulazione del contratto;
    - modalità di esecuzione del contratto, con indicazione delle eventuali modifiche, integrazioni e rinnovi;
    - conclusione dell'operazione;
- altri elementi e circostanze attinenti all'operazione a rischio (quali ad esempio movimenti di denaro effettuati nell'ambito dell'operazione stessa);

### **A.5.3. Ulteriori principi applicativi**

CONEROBUS S.p.A. si impegna a formalizzare o ad integrare le procedure e/o pratiche operative esistenti in modo tale che le stesse regolamentino lo svolgimento di ogni operazione e transazione. In particolare, dalle procedure previste per singole operazioni dovrà potersi rilevare la legittimità (formale e sostanziale), l'autorizzazione, la coerenza, la congruità, la corretta registrazione e verificabilità, anche sotto il profilo dell'utilizzo delle risorse finanziarie.

Ogni operazione dovrà quindi essere supportata da adeguata, chiara e completa documentazione da conservare agli atti, in modo da consentire in ogni momento il controllo sulle motivazioni, le caratteristiche dell'operazione e la precisa individuazione di chi, nelle diverse fasi, l'ha autorizzata, effettuata, registrata e verificata.

Ad ulteriore specifica dei protocolli di decisione e controllo adottati dalla società a fronte delle attività sensibili presenti nella seguente parte speciale si allega la matrice attività sensibili\protocolli di controllo relativa (allegato 1-A) che si considera parte integrante della Presente Parte speciale.

#### **A.6 COMPITI DEI RESPONSABILI DI UNITÀ ORGANIZZATIVE E DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA**

È compito di ogni Responsabile di Unità Organizzative, come individuato nella Parte generale del presente Modello, quello di fornire idonee istruzioni e linee guida:

- sugli atteggiamenti da assumere da parte del personale addetto ad aree di attività a rischio e, in genere, nei rapporti da tenere nei confronti della Pubblica Amministrazione;
- per l'implementazione delle procedure sopra previste, compresa la corretta e coerente compilazione delle Schede di Evidenza e la conservazione della documentazione delle operazioni;
- monitorare i flussi finanziari, evidenziando quelli atipici e connotati da maggiori margini di discrezionalità rispetto a quanto ordinariamente previsto.

E' compito dell'Organismo di Vigilanza quello di verificare l'idoneità e l'efficacia delle istruzioni fornite dai Responsabili di Unità Organizzative nelle aree di attività a rischio per l'implementazione delle procedure di cui sopra e per la corretta e coerente conservazione della documentazione delle operazioni.

In particolare, è compito dell'Organismo di Vigilanza:

- controllare ed eventualmente integrare le istruzioni fornite dai Responsabili di Unità Organizzative nell'ambito dell'area di attività a rischio;
- fornire direttive relative alle procedure e standard da adottare per garantire la corretta compilazione delle Schede di Evidenza in modo omogeneo e coerente. Solo per specifiche e determinate operazioni nell'ambito delle aree a rischio, l'OdV potrà facultizzare l'utilizzazione di alcune voci delle Schede di Evidenza. In ogni caso tali direttive dovranno risultare per iscritto e rimanere conservate agli atti;
- esaminare periodicamente i principi su cui si fondano i sistemi gestionali delle risorse finanziarie esistenti, indicando al Presidente o al Consiglio di Amministrazione, ove ne emerga la necessità, i possibili miglioramenti al fine della individuazione e prevenzione dei reati di cui agli artt. 24 e 25 del d.lgs. 231/2001.

## **Allegato A-1**

**PARTE SPECIALE A-Reati verso la Pubblica amministrazione**

**Matrice attività sensibili\protocolli di decisione e controllo**

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
1	Gare e contratti	Predisposizione bandi di gara e procedura di pubblicazione per l'acquisizione di beni e servizi	Predisposizione bandi di gara e procedura di pubblicazione per l'acquisizione di beni e servizi	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Per l'ottenimento di un favore da parte di un Pubblico Ufficiale viene indetta una gara i cui requisiti di partecipazione sono specificatamente ritagliati su di una società indicata dal funzionario stesso in modo tale da rendere improbabile o impossibile la partecipazione di qualunque altro soggetto.	N.A.	1)Regolamento acquisti; 2)Tracciatura comunicazioni tra RUP, membri commissione interna, partecipanti e verbali della commissione interna	1)delibera di adozione del codice etico da parte del c.d.a. 1.1)modulo di presenza alla formazione sul MOG; 1.2)provvedimenti disciplinari in caso di violazioni del codice etico; 3)atti del c.d.a. di delibera di gara;4)corrispondenza tra RUP e commissione e partecipanti su apposti indirizzo di posta PEC
2	Gare e contratti	Definizione criteri di selezione dei partecipanti e delle offerte	Definizione criteri di selezione dei partecipanti e delle offerte	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Per l'ottenimento di un favore da parte di un Pubblico Ufficiale viene indetta una gara i cui requisiti di partecipazione sono specificatamente ritagliati su di una società indicata dal funzionario stesso in modo tale da rendere improbabile o impossibile la partecipazione di qualunque altro soggetto oppure facilitare l'affidamento al soggetto indicato dal pubblico ufficiale	N.A.	Il RUP di concerto con la funzione interna che richiede l'acquisto redige i criteri di selezione e li sottopone per approvazione al Direttore Generale	1) Relazione del RUP sulla scelta dei criteri di ammissione firmata dal Direttore Generale
3	Gare e contratti	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di RUP o di membro commissione giudicatrice	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di RUP o di membro commissione giudicatrice	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Dichiarazione fraudolenta finalizzata all'esclusione/accettazione di concorrenti al fine di assegnazione della gara. L'assegnazione funge da dazione di utilità a soggetto indicato dal funzionario della PA corrotto al fine di ottenere vantaggi.	N.A.	La commissione interna valuta la presenza dei requisiti di ammissione e verbalizza le decisioni	1) Verbale della commissione interna

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
4	Gare e contratti	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di Rup o di membro commissione giudicatrice	Verifica correttezza offerte pervenute e valutazione delle offerte sulla base dei criteri evidenziati in qualità di Rup o di membro commissione giudicatrice	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione finanziamenti o degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto Intermodal ecc..	La commissione interna valuta la presenza dei requisiti di ammissione e verbalizza le decisioni	1) Verbale della commissione interna
5	Gare e contratti	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Verbalizzazione non corrispondente al vero finalizzata all'assegnazione della gara a soggetto indicato dal funzionario della PA corrotto.	N.A.	La commissione interna valuta la presenza dei requisiti di ammissione e verbalizza le decisioni	1) Verbale della commissione interna
6	Gare e contratti	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Redazione verbali di gara sulla base delle verifiche amministrative e risultanze delle offerte	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione finanziamenti o degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto Intermodal ecc..	La commissione interna valuta la presenza dei requisiti di ammissione e verbalizza le decisioni	1) Verbale della commissione interna

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
7	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Variazione delle condizioni contrattuali di aggiudicazione finalizzata alla dazione di denaro a soggetti indicati dal funzionario della PA corrotto.	N.A.	Tutti i contratti sottoscritti con terze parti sono inviati dal RUP all'ufficio gare e contratti. In caso di affidamenti senza gara i contratti vanno inviati all'amministrazione che ne mantiene copia ed invia copia all'ufficio Gare e Contratti. L'ufficio gare e contratti per ogni contratto verifica e sottoscrive l'aderenza delle condizioni di aggiudicazione alle condizioni effettivamente contrattualizzate, in caso di difformità relazione la cosa al CdA ed all'organismo di vigilanza.	Scheda di conferma della corrispondenza delle condizioni contrattualizzate con le condizioni di aggiudicazione sottoscritta dall'Ufficio Gare e Contratti.
8	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Conferimento di incarichi professionali, consulenze o contrattualizzazione di operazioni di compravendita di beni in realtà inesistenti o per importo diverso dal reale valore.	N.A.	Regolamento acquisti e procedura acquisti e pagamenti di beni e servizi	Definite dalla procedura acquisti e pagamenti di beni e servizi

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
9	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione o degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto intermodali ecc..	Regolamento acquisti e procedura acquisti e pagamenti di beni e servizi	Definite dalla procedura acquisti e pagamenti di beni e servizi
10	Gare e contratti	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Redazione dei contratti scaturenti dalle procedure di gara o affidamenti diretti/presidio scadenze Gare e contratti per predisposizione atti di gara e eventuali rinnovi o proroghe	Malversazione a danno dello Stato Art. 316 bis c.p.	Mancato utilizzo o destinazione dell'erogazioni pubbliche a finalità diversa da quella per la quale è stata concessa, anche in concorso con altri.	Regione, Provincia, Comune, UE	procedura di gestione progetti e attività finanziate da enti	definite dalla procedura di gestione progetti e attività finanziate da enti
13	Gare e contratti	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'erogazione del servizio con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	Regione (contributo chilometrico), Provincia e Comuni (corrispettivi per servizi minimi o rimodulazioni tariffarie)	sistema di gestione qualità ISO9001	definite dal sistema di gestione ISO9001

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
14	Gare e contratti	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento o ai contratti di servizio	Redazione rapporti annuali sul servizio erogato derivanti dall'adempimento ai contratti di servizio	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedentii false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione (contributo chilometrico), Provincia e Comuni (corrispettivi per servizi minimi o rimodulazioni tariffarie)	sistema di gestione qualità ISO9001	definite dal sistema di gestione ISO9001
18	Gare e contratti	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Corruzione in atti giudiziari Art. 319 ter c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria	Procura o delega per la rappresentanza nel giudizio conferita al responsabile individuato dal legale rappresentante.	Procura o delega per la rappresentanza nel giudizio conferita al responsabile individuato dal legale rappresentante.
19	Gare e contratti	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Giudizi avanti il Giudice di Pace su mandato Atma/Conerobus nei contenziosi che non prevedono legale esterno	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria	Procura o delega per la rappresentanza nel giudizio conferita al responsabile individuato dal legale rappresentante.	Procura o delega per la rappresentanza nel giudizio conferita al responsabile individuato dal legale rappresentante.
20	Gare e contratti	Verifica ammissione operatori economici all'albo della società e responsabilità della tenuta dello stesso Albo	Verifica ammissione operatori economici all'albo della società e responsabilità della tenuta dello stesso Albo	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Per l'ottenimento di un favore da parte di un Pubblico Ufficiale viene indetta una gara i cui requisiti di partecipazione sono specificatamente ritagliati su di una società indicata dal funzionario stesso in modo tale da rendere improbabile o impossibile la partecipazione di qualunque altro soggetto.	N.A.	1)Regolamento acquisiti; 2)tracciatura comunicazioni tra RUP, membri commissione interna, partecipanti e verbali della commissione interna	1)delibera di adozione del codice etico da parte del c.d.a. 1.1.)modulo di presenza alla formazione sul MOG; 1.2)provvedimenti disciplinari in caso di violazioni del codice etico; 3)atti del c.d.a. di delibera di gara;4)corrispondenza tra RUP e commissione e partecipanti su apposti indirizzo di posta PEC

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
21	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Corruzione (propria o impropria) Art. 318-319-321 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)	Le attività di contatto con gli uffici gare e contratti delle stazioni appaltanti possono essere intrattenuti solo dal responsabile Gare e Contratti. Ogni eccezione va preventivamente autorizzata per iscritto da quest'ultimo.	Organigramma con delega di funzione; documento di specifica autorizzazione delle eccezioni rilasciato dal DG
22	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di servizi di Trasporto.	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)	Le attività di contatto con gli uffici gare e contratti delle stazioni appaltanti possono essere intrattenuti solo dal responsabile Gare e Contratti. Ogni eccezione va preventivamente autorizzata per iscritto da quest'ultimo.	Organigramma con delega di funzione; documento di specifica autorizzazione delle eccezioni rilasciato dal DG
23	Gare e contratti	Supporto alla redazione delle offerte in risposta ai bandi emessi dagli Enti Locali.	Supporto alla redazione delle offerte in risposta ai bandi emessi dagli Enti Locali.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione, Provincia, Comune, altre amministrazioni (Istituti Scolastici, Università, Asur ecc..)	La produzione dell'offerta viene supportata dalla produzione di documenti e informazioni di carattere tecnico o sullo status legale/giuridico della società la cui provenienza è certificata da altro ente pubblico. Nel caso di dati di produzione interna il responsabile dell'unità organizzativa che fornisce il dato rilascia una dichiarazione di autenticità, completezza e correttezza del dato indicando se ritiene opportuno il metodo di calcolo o il processo di rilevazione delle informazioni fornite.	dichiarazione del responsabile di unità organizzativa che fornisce le informazioni

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
24	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Corruzione (propria o impropria) Art. 318-319-321 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buonesito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, UE	Le attività di contatto con gli uffici gare e contratti delle stazioni appaltanti possono essere intrattenuti solo dal responsabile Gare e Contratti. Ogni eccezione va preventivamente autorizzata per iscritto da quest'ultimo.	autorizzazione delle eccezioni
25	Gare e contratti	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Richiesta di informazioni e contatti con gli uffici gare e contratti degli Enti Locali che emettono bandi per l'assegnazione di contributi e l'accesso a progetti di finanziamento.	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione, promessa o offerta di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buonesito della procedura.	Regione, Provincia, Comune, UE	Le attività di contatto con gli uffici gare e contratti delle stazioni appaltanti possono essere intrattenuti solo dal responsabile Gare e Contratti. Ogni eccezione va preventivamente autorizzata per iscritto da quest'ultimo.	autorizzazione delle eccezioni

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
26	Gare e contratti	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento.	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, , dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore dei contributi a finanziamento dei costi sostenuti per l'acquisto con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione anche in concorso con altri	es. Regione ; finanziamenti o degli acquisti di mezzi destinati al TPL, UE\Regione Abruzzo per l'ammissibilità delle spese al progetto intermodal ecc..	La produzione dell'offerta viene supportata dalla produzione di documenti e informazioni di carattere tecnico o sullo status legale\giuridico della società la cui provenienza è certificata da altro ente pubblico. Nel caso di dati di produzione interna il responsabile dell'unità organizzativa che fornisce il dato rilascia una dichiarazione di autenticità, completezza e correttezza del dato indicando se ritiene opportuno il metodo di calcolo o il processo di rilevazione delle informazioni fornite.	dichiarazione del responsabile di unità organizzativa che fornisce le informazioni
27	Gare e contratti	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento	Supporto nella predisposizione delle risposte ai bandi emanati dagli Enti Pubblici e della UE per l'accesso a progetti di finanziamento.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione, Provincia, Comune, UE	La produzione dell'offerta viene supportata dalla produzione di documenti e informazioni di carattere tecnico o sullo status legale\giuridico della società la cui provenienza è certificata da altro ente pubblico. Nel caso di dati di produzione interna il responsabile dell'unità organizzativa che fornisce il dato rilascia una dichiarazione di autenticità, completezza e correttezza del dato indicando se ritiene opportuno il metodo di calcolo o il processo di rilevazione delle informazioni fornite.	dichiarazione del responsabile di unità organizzativa che fornisce le informazioni

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
39	AMMINISTRAZIONE	Mantenimento della Contabilità Clienti	Fatturazione attiva noleggi, manutenzioni	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art. cp. 318-319-321-322)	Emissione di fatture per importo inferiore al valore incassato per la costituzione di provviste di denaro con finalità corruttiva	N.A.		
42	AMMINISTRAZIONE	Contabilità Clienti	Gestione dei rapporti con la società Ancona Entrate S.r.l. affidataria delle attività di recupero dei crediti commerciali Conerobus.	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art. cp. 318-319-321-322)	Attraverso l'affidamento di incarichi alla società e mediante la liquidazione di compensi per attività da essa svolte o meno possono essere concretizzati gli scambi di utilità tra la società e il pubblico ufficiale che ha interesse a che la Ancona Entrate riceva il mandato dalla Società	N.A.	Regolamento acquisti e procedura acquisti n°7-4	Definite dalla procedura acquisti e pagamenti di beni e servizi
44	AMMINISTRAZIONE	Gestione Pagamenti	Gestione pagamenti: Procedura per la richiesta tramite il sito di Equitalia della "Verifica inadempienti", per i pagamenti superiori a € 10.000, ai sensi della Legge 286 del 24/11/2006	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art. cp. 318-319-321-322)	Pagamento di somme di denaro a soggetti indicati da funzionari pubblici coinvolti in attività corruttiva. Mancata verifica del "nulla osta" equitalia.	N.A.	Regolamento acquisti e procedura acquisti n°7-4	Definite dalla procedura acquisti e pagamenti di beni e servizi

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentuali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
48	AMMINISTRAZIONE	Gestione incassi	Gestione incassi noleggior	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	L'alterazione o l'occultamento di differenze tra quanto effettivamente incassato e quanto contabilizzato effettivamente può portare alla costituzione di una provvista di denaro da utilizzare per attività di natura corruttiva.	N.A.	Tutti i servizi di noleggio erogati vengono consumati su apposito foglio di viaggio dall'autista. Il consuntivo viene contabilizzato in ambiente Plus service dal quale viene emessa la fattura al cliente finale. Gli incassi vengono registrati dalla Contabilità Generale. Per i noleggi che alla contabilità generale risultano non pagati si attiva un processo di sollecito bonario, in caso di esito negativo la pratica viene passata ad Anconaentrate.	Preventivo di noleggio, foglio di viaggio, consuntivo, fattura, registrazione incasso.
50	AMMINISTRAZIONE	Gestione Cassa economica	Gestione Cassa economica	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	L'alterazione o l'occultamento di differenze tra quanto effettivamente incassato\speso e quanto contabilizzato effettivamente può portare alla costituzione di una provvista di denaro da utilizzare per attività di natura corruttiva.	N.A.	la cassa economica viene movimentata solo mediante la presentazione di documenti che ne giustificano l'esigenza. Tutti i movimenti di cassa sono autorizzati dalla Direzione Generale	Registro della cassa economica, distinte di prelievo e di versamento con relativa documentazione di supporto

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
58	AMMINISTRAZIONE	Gestione Bilancio civilistico per tre (3) Società: Conerobus, Atma, Conerobus-Atalante ATI	<p>Deposito del Bilancio di esercizio: Predisposizione dei prospetti di Bilancio da trasmettere alla Camera di commercio. Per il deposito dei Bilanci, è il consulente che esegue l'invio telematico, avvalendosi dell'assistenza dell'UFFICIO SEGRETERIA</p>	Corruzione (propria o impropria) Art. 318-319-321 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Camera di Commercio	<p>il deposito del bilancio viene eseguito dalla Segreteria di Direzione che consegna materialmente i documenti approvati dall'assemblea dei soci al consulente che esegue le operazioni di upload sul sistema della camera di commercio</p>	organigramma con delega di funzione

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
59	AMMINISTRAZIONE	Gestione Bilancio civilistico per tre Società. Conerobus, Atma, Conerobus-Atalante AT1	Deposito del Bilancio di esercizio: Predisposizione dei prospetti di Bilancio da trasmettere alla Camera di commercio. Per il deposito dei Bilanci, è il consulente che esegue l'invio telematico, avvalendosi dell'assistenza dell'UFFICIO SEGRETERIA	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Camera di Commercio	il deposito del bilancio viene eseguito dalla Segreteria di Direzione che consegna materialmente i documenti approvati dall'assemblea dei soci al consulente che esegue le operazioni di upload sul sistema della camera di commercio	organigramma con delega di funzione

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
68	AMMINISTRAZIONE	Riclassificazione Bilanci	Bilanci riclassificati vari: per la stima del patrimonio aziendale, per la Regione Marche, la Provincia di Ancona, per la Corte dei conti, per le statistiche varie, ecc...	Corruzione (propria o impropria) Art. 318-319-321 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione Marche, la Provincia di Ancona, per la Corte dei conti	Il personale addetto al deposito del bilancio non ha accesso a fondi monetari ne partecipa ad alcuna delle attività di provvista.	organigramma con delega di funzione
69	AMMINISTRAZIONE	Riclassificazione Bilanci	Bilanci riclassificati vari: per la stima del patrimonio aziendale, per la Regione Marche, la Provincia di Ancona, per la Corte dei conti, per le statistiche varie, ecc...	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto pubblico al buon esito della procedura.	Regione Marche, la Provincia di Ancona, per la Corte dei conti	Il personale addetto al deposito del bilancio non ha accesso a fondi monetari ne partecipa ad alcuna delle attività di provvista.	organigramma con delega di funzione

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
94	AMMINISTRAZIONE e UFFICIO TECNICO	Richiesta di rimborso accisa su carburanti	Pratica per recupero crediti d'imposta per caro petrolio: Verifica e controllo della pratica per il rimborso da parte dello Stato del costo del gasolio per le aziende di T.P.L., ai sensi della Legge 388/2000 e successive modificazioni e predisposizione della compensazione, tramite F/24, ai sensi della Legge 241/97, il calcolo viene effettuato dall'assistente tecnico alla direzione come pure la compilazione del modello di richiesta in quanto l'ufficio contabilità non ha i dati a disposizione trattandosi di dati tecnici, come i litri consumati dagli autobus aziendali e i relativi documenti di proprietà.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false; referenze di lavori precedenti false o modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Agenzia delle Dogane	I dati sui consumi e sui chilometri percorsi vengono rilevati dall'Assistente Tecnico alla Direzione Generale sulla base degli strumenti di misura degli erogatori interni di carburante e dei dati rilevati da contachilometri. Il responsabile area amministrativa e finanziaria predispone la domanda utilizzando i dati comunicatigli dall'assistente tecnico alla direzione. L'Ass. Tec. Firma la scheda di controllo per la richiesta di rimborso accisa in cui conferma che i dati calcolati sono completi, corretti, validi e riferiti al corretto periodo di competenza.	Scheda di controllo firmata dall'ass.tecnico alla direzione

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
96	RISORSE UMANE	Raccolta dati per retribuzioni	Gestione e controllo dell'acquisizione timbrature dai vari terminali per la gestione delle presenze del personale dipendente che utilizza la procedura	Truffa Art. 640 co. 2, n. 1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)	Utilizzo obbligatorio del badge aziendale in ingresso ed uscita per il personale non viaggiante. Procedura di autorizzazione in caso di mancata timbratura in ingresso o uscita	Report di controllo delle presenze per dipendente con Moduli di autorizzazione in caso di mancata timbratura siglati dal Direttore Generale
97	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	Gestione e controllo dell'acquisizione timbrature dai vari terminali per la gestione delle presenze del personale dipendente che utilizza la procedura	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)	Utilizzo obbligatorio del badge aziendale in ingresso ed uscita per il personale non viaggiante. Procedura di autorizzazione in caso di mancata timbratura in ingresso o uscita	Report di controllo delle presenze per dipendente con Moduli di autorizzazione in caso di mancata timbratura siglati dal Direttore Generale

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
99	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	<p>- Chiusura mensile, calcolo delle varie indennità spettanti al personale, gestione delle ore di straordinario per le maggiorazioni contributive per l'INPS, esportazione dei dati e trasferimento nelle procedure paghe, salvataggi su supporti magnetici.</p>	<p>Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.</p>	<p>Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.</p>	<p>Regione (contributo su contratto)</p>	<p>Le variazioni dei parametri di calcolo delle retribuzioni sono impostate dal Responsabile del Sistema Informativo o dal consulente della softwarehouse solo su esplicita e formale richiesta del responsabile delle risorse umane.</p>	<p>Meccanismo di controllo accessi all'applicazione informatica INAZ che richiede la digitazione di user ID e password consegnati e noti al solo personale in forza all'ufficio Risorse Umane</p>

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
10 0	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	<p>- Chiusura mensile, calcolo delle varie indennità spettanti al personale, gestione delle ore di straordinario per le maggiorazioni contributive per l'INPS, esportazione dei dati e trasferimento nelle procedure paghe, salvataggi su supporti magnetici.</p>	<p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.</p>	<p>Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri</p>	<p>Regione (contributo su contratto)</p>	<p>Le risultanze dei calcoli effettuati per varie componenti della retribuzione sono confrontate con i periodi precedenti e con lo stesso periodo dell'anno precedente per un'analisi di ragionevolezza e congruenza con il monte ore lavorate</p>	<p>Meccanismo di controllo accessi all'applicazione informatica INAZ che richiede la digitazione di user ID e password consegnati e noti al solo personale in forza all'ufficio Risorse Umane</p>

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
10 1	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione pratiche mensili di Malattia ;	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS	Si adotta l'ordine di servizio 25/2012	comunicazione dell'assenza e certificato di malattia inviato tramite sistema INPS
10 2	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione pratiche mensili di Malattia ;	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS	Si adotta l'ordine di servizio 25/2012	comunicazione dell'assenza e certificato di malattia inviato tramite sistema INPS
10 5	Servizi TPL	Raccolta dati per retribuzioni	Calcolo dei dati relativi alle presenze del personale viaggiante e comunicazione all'ufficio personale	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblica, anche in concorso con altri.		1)Ordine di servizio 25/2012; 2)	fogli di viaggio, pianificazione turni su sistema Major

Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
10 6	Servizi TPL Raccolta dati per retribuzioni	- Procedure di acquisizione dati relativi alle presenze del personale viaggiante.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non verificati) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri		La consuntivazione delle presenze viene effettuata per mezzo dei fogli di viaggio e dei rapporti di controlleria controllati e siglati dal Coordinatore di Esercizio e dal responsabile dell'ufficio Gestione Movimento Urbano ed Extraurbano. Il responsabile del TPL accompagna la rendicontazione mensile dei dati relativi al personale viaggiante con una scheda di controllo in cui conferma che le rilevazioni delle presenze sono state effettuate in modo completo e rispondente al vero, corretto, accurato ed in conformità al CCNL ed agli accordi aziendali.	Scheda di controllo firmata dal resp. Servizi TPL
10 8	RISORSE UMANE Elaborazione paghe e contributi	- Inserimento delle eventuali eccezioni mensili (biglietti venduti in vettura, indennità autosnodato, trasferite diarie ecc.).	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)	La consuntivazione delle poste integrative o accessorie viene verificata dall'ufficio competente per tipologia di elemento accessorio (Movimento, Introiti, Amministrazione, Servizi Turistici) che li comunicano all'ufficio del personale con apposita scheda formalmente sottoscritta dal responsabile dell'ufficio e dal Direttore Generale.	Scheda di comunicazione per componenti accessorie firmata dal responsabile dell'ufficio competente e dal Direttore Generale

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
10 9	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Inserimento delle eventuali eccezioni mensili (biglietti venduti in vettura, indennità autosnodato, trasferte diurne ecc.).	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)	La consuntivazione delle poste integrative o accessorie viene verificata dall'ufficio competente per tipologia di elemento accessorio (Movimento, Introiti, Amministrazione, Servizi Turistici) che li comunicano all'ufficio del personale con apposita scheda formalmente sottoscritta dal responsabile dell'ufficio e dal Direttore Generale.	Scheda di comunicazione per componenti accessorie firmata dal responsabile dell'ufficio competente e dal Direttore Generale
11 1	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Variazioni anagrafiche (aumenti biennali, variazioni di parametro, trasformazioni di contratto, variazioni di carichi familiari per detrazioni fiscali e per assegni familiari ecc.).	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)	Tutte le variazioni anagrafiche sono riportate in un prospetto di riepilogo e vengono autorizzate dal Direttore Generale	Firma di autorizzazione del direttore generale sul riepilogo delle variazioni anagrafiche
11 2	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Variazioni anagrafiche (aumenti biennali, variazioni di parametro, trasformazioni di contratto, variazioni di carichi familiari per detrazioni fiscali e per assegni familiari ecc.).	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)	Tutte le variazioni anagrafiche sono riportate in un prospetto di riepilogo e vengono autorizzate dal Direttore Generale	Firma di autorizzazione del direttore generale sul riepilogo delle variazioni anagrafiche

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
117	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione trattenute sulle retribuzioni relative a Scioperi e assenze varie.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.		L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da l personale, mentre i dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal respso. Informatico	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ
118	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione trattenute sulle retribuzioni relative a Scioperi e assenze varie.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri		L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da l personale, mentre i dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal respso. Informatico	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
13 6	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione normativa sui congedi Parentali, per Maternità, Avis ecc.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS	tutte le richieste di congedo parentale, maternità, congedo per donazione ecc. vengono sigilate dal dipendente e supportate dalla idonea documentazione comprovante il possesso dei requisiti e delle autorizzazioni rilasciate dai soggetti esterni (AVIS; INPS ecc.). tutte le richieste vengono mensilmente riepilogate e riportate alla Direzione Generale dal responsabile Risorse Umane.	richieste firmate dai dipendenti, report mensile alla Direzione Generale
13 7	RISORSE UMANE	Elaborazione paghe e contributi	- Gestione normativa sui congedi Parentali, per Maternità, Avis ecc.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS	tutte le richieste di congedo parentale, maternità, congedo per donazione ecc. vengono sigilate dal dipendente e supportate dalla idonea documentazione comprovante il possesso dei requisiti e delle autorizzazioni rilasciate dai soggetti esterni (AVIS; INPS ecc.). tutte le richieste vengono mensilmente riepilogate e riportate alla Direzione Generale dal responsabile Risorse Umane.	richieste firmate dai dipendenti, report mensile alla Direzione Generale

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
13 9	RISORSE UMANE	Aggiornamento stato di servizio dei dipendenti	- Stato di servizio e Giuridico del personale,	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni), certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)	Il responsabile Risorse Umane predispone per ogni dipendente di un dossier in cui archivia la pratica di assunzione, il contratto e tutte le informazioni ed i documenti di supporto alle evoluzioni della posizione contrattuale. L'accesso al classificatore in cui sono archiviati i dossier è riservato al Responsabile Risorse Umane	Archivio in classificatore chiuso a chiave.
14 0	RISORSE UMANE	Aggiornamento stato di servizio dei dipendenti	- Stato di servizio e Giuridico del personale,	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)	Il responsabile Risorse Umane predispone per ogni dipendente di un dossier in cui archivia la pratica di assunzione, il contratto e tutte le informazioni ed i documenti di supporto alle evoluzioni della posizione contrattuale. L'accesso al classificatore in cui sono archiviati i dossier è riservato al Responsabile Risorse Umane	Archivio in classificatore chiuso a chiave.
14 1	RISORSE UMANE	Aggiornamento stato di servizio dei dipendenti	- Stato di servizio e Giuridico del personale,	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)	Il responsabile Risorse Umane predispone per ogni dipendente di un dossier in cui archivia la pratica di assunzione, il contratto e tutte le informazioni ed i documenti di supporto alle evoluzioni della posizione contrattuale. L'accesso al classificatore in cui sono archiviati i dossier è riservato al Responsabile Risorse Umane	Archivio in classificatore chiuso a chiave.

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
14 2	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Gestione Libro Unico del Lavoro e Registro Infortuni.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione (contributo su contratto)	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dai competenti uffici sanitari. I I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni
14 3	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Gestione Libro Unico del Lavoro e Registro Infortuni.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione (contributo su contratto)	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dai competenti uffici sanitari. I I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
14 7	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetti di calcolo per gli oneri conto Azienda e conto dipendenti, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS	L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da personale, mentre i dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal resp.Informativo. I prospetti di riepilogo dei versamenti a carico azienda per le ritenute c\ dipendente e per gli oneri c\ azienda viene eseguito dall'ufficio del personale. Il versamento viene effettuato dall'area amministrazione e finanza sulla base dei prospetti compilati dall'responsabile risorse Umane.	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ; evidenza dei versamenti mediante F24

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
14 8	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetti di calcolo per gli oneri conto Azienda e conto dipendenti, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS	L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da I personale, mentre I dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal resp.Informatico. I prospetti di riepilogo dei versamenti a carico azienda per le ritenute c\dependente e per gli oneri c\azienda viene eseguito dall'ufficio del personale. Il versamento viene effettuato dall'area amministrazione e finanza sulla base dei prospetti compilati dall'Responsabile risorse Umane.	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ; evidenza dei versamenti mediante F24
14 9	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetti di calcolo per gli oneri conto Azienda e conto dipendenti, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Regione	L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da I personale, mentre I dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal resp.Informatico. I	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ; evidenza dei versamenti mediante F24

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
15	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetto base relativo al versamento delle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni e TFR.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione	prospetti di riepilogo dei versamenti a carico azienda per le ritenute c\dependente e per gli oneri c\azienda viene eseguito dall'ufficio del personale. Il versamento viene effettuato dall'area amministrazione e finanza sulla base dei prospetti compilati dall'Responsabile risorse Umane.	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ; evidenza dei versamenti mediante F24
1							L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da l personale, mentre i dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal resp.informatico. I prospetti di riepilogo dei versamenti a carico azienda per le ritenute c\dependente e per gli oneri c\azienda viene eseguito dall'ufficio del personale. Il versamento viene effettuato dall'area amministrazione e finanza sulla base dei prospetti compilati dall'Responsabile risorse Umane.	

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
15 2	RISORSE UMANE	Calcolo dei versamenti previdenziali e fiscali, compilazione della modulistica per le dichiarazioni ed esecuzione del versamento.	- Prospetto base relativo al versamento delle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni e TFR.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione	L'elaborazione dei cedolini viene effettuata dal sistema paghe e contributi INAZ sulla base dei dati anagrafici tabellari e sulla base dei dati sulle presenze acquisiti dalle procedure di alimentazione MAIOR e dalla procedura di rilevazione presenze. I processi di elaborazione non sono accessibili da personale, mentre i dati tabellari possono essere modificati solo dal personale munito di credenziali rilasciate dal resp.Informatico. I prospetti di riepilogo dei versamenti a carico azienda per le ritenute c\ dipendente e per gli oneri c\ azienda viene eseguito dall'ufficio del personale. Il versamento viene effettuato dall'area amministrazione e finanza sulla base dei prospetti compilati dall'Responsabile risorse Umane.	Schede di controllo sulle presenze firmate dal responsabile TPL, Sistema di controllo accessi al software INAZ; evidenza dei versamenti mediante F24
15 4	RISORSE UMANE	richieste rimborsi per cariche elettive	- Predisposizione del conteggio e relative richieste di contributi a vari comuni ai sensi della Legge 816/1985 (permessi per cariche amministrative).	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autORIZZAZIONI, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Comuni	tutte le richieste vengono effettuate in forma scritta e i permessi sono concessi solo a fronte di una preventiva verifica del possesso dei requisiti del richiedente (carica elettiva) e dietro certificazione delle attività svolte per l'ente locale.	richiesta scritta del dipendente e certificazioni dell'avvenuta attività connessa a carica elettiva da parte dell'ente locale

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
15 5	RISORSE UMANE	richieste rimborsi per cariche elettive	- Predisposizione del conteggio e relative richieste di contributi a vari comuni ai sensi della Legge 816/1985 (Permessi per cariche amministrative).	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Comuni	tutte le richieste vengono effettuate in forma scritta e i permessi sono concessi solo a fronte di una preventiva verifica del possesso dei requisiti del richiedente (carica elettiva) e dietro certificazione delle attività svolte per l'ente locale.	richiesta scritta del dipendente e certificazione dell'avvenuta attività connessa a carica elettiva da parte dell'ente locale
15 6	RISORSE UMANE	richieste rimborsi per cariche elettive	- Predisposizione del conteggio e relative richieste di contributi a vari comuni ai sensi della Legge 816/1985 (Permessi per cariche amministrative).	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Comuni	tutte le richieste vengono effettuate in forma scritta e i permessi sono concessi solo a fronte di una preventiva verifica del possesso dei requisiti del richiedente (carica elettiva) e dietro certificazione delle attività svolte per l'ente locale.	richiesta scritta del dipendente e certificazione dell'avvenuta attività connessa a carica elettiva da parte dell'ente locale
16 1	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Denunce Infortunio (entro le 48 ore dall'evento) pena sanzione amministrativa di € 516,00.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS-INAIL	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dai competente uffici sanitari. I I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
16 2	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Denunce Infortunio (entro le 48 ore dall'evento) pena sanzione amministrativa di € 516,00.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS-INAIL	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dai competenti uffici sanitari. I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni
16 3	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Denunce Infortunio (entro le 48 ore dall'evento) pena sanzione amministrativa di € 516,00.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS-INAIL	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dai competenti uffici sanitari. I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni

Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
16 4	RISORSE UMANE Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Pratiche di infortunio non riconosciute dall'INAIL trasformate in malattia con relativi calcoli per il recupero sul DM 10/2 a carico dell'INPS.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dal competente uffici sanitari. I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni
16 5	RISORSE UMANE Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Pratiche di infortunio non riconosciute dall'INAIL trasformate in malattia con relativi calcoli per il recupero sul DM 10/2 a carico dell'INPS.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dal competente uffici sanitari. I registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
16	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	- Pratiche di Infortunio non riconosciute dall'INAIL trasformate in malattia con relativi calcoli per il recupero sul DM 10/2 a carico dell'INPS.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS	Tutte le richieste di malattia o infortunio sono supportate da idoneo certificato medico acquisito dall'ufficio risorse umane attraverso il sistema informativo dell'INPS oppure mediate certificazione medica comprovante l'infortunio sul lavoro rilasciata dal competente ufficio sanitari. Il registro unico e il registro infortuni vengono aggiornati tempestivamente sulla base della documentazione pervenuta e sono mantenuti presso il responsabile Risorse Umane	Registro Unico e registro infortuni, documentazione di supporto alle singole registrazioni
17	RISORSE UMANE	Tirocini	- Gestione pratiche amministrative relative al personale in corso di tirocinio.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INPS	I tirocini vengono gestiti in base alla tipologia di soggetto con il quale si attiva il processo di tirocinio. In ogni caso il rapporto di tirocinio viene contrattualizzato con il soggetto che richiede la convenzione (università altro ente pubblico, privato autorizzato) e le attività sono svolte e documentate in base ad un piano formativo.	Piano di formazione e fogli presenze firmati dai tutor e dal DL
17	RISORSE UMANE	Tirocini	- Gestione pratiche amministrative relative al personale in corso di tirocinio.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INPS	I tirocini vengono gestiti in base alla tipologia di soggetto con il quale si attiva il processo di tirocinio. In ogni caso il rapporto di tirocinio viene contrattualizzato con il soggetto che richiede la convenzione (università altro ente pubblico, privato autorizzato) e le attività sono svolte e documentate in base ad un piano formativo.	Piano di formazione e fogli presenze firmati dai tutor e dal DL

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
17 4	RISORSE UMANE Tirocini	- Gestione pratiche amministrative relative al personale in corso di tirocinio.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INPS	I tirocini vengono gestiti in base alla tipologia di soggetto con il quale si attiva il processo di tirocinio. In ogni caso il rapporto di tirocinio viene contrattualizzato con il soggetto che richiede la convenzione (università altro ente pubblico, privato autorizzato) e le attività sono svolte e documentate in base ad un piano formativo.	Piano di formazione e fogli presenze firmati dai tutor e dal DL	
17 6	RISORSE UMANE	- Transazioni e/o vertenze.	Corruzione in atti giudiziari Art. 319 ter c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria, ispettorato del lavoro, ecc..	Il responsabile risorse umane non ha accesso a fondi monetari e non ha poteri decisionali rilevanti nell'ambito delle attività di provvista. Anche in caso di partecipazione al processo di assunzione lo stesso viene sempre gestito da organismi a mezzo di commissioni collegali		
17 7	RISORSE UMANE	- Transazioni e/o vertenze.	Istigazione alla corruzione Art. 322 c.p.	Dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, al fine di favorire la Società in giudizio civile penale o amministrativo.	Autorità giudiziaria, ispettorato del lavoro, ecc..	Il responsabile risorse umane non ha accesso a fondi monetari e non ha poteri decisionali rilevanti nell'ambito delle attività di provvista. Anche in caso di partecipazione al processo di assunzione lo stesso viene sempre gestito da organismi a mezzo di commissioni collegali		
17 9	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione marche	la stampa del registro INAIL viene eseguita sulla base delle presenze acquisite dal sistema INAZ attraverso i dati provenienti dal sistema MAIOR (movimento) e dal sistema di rilevazioni a mezzo badge.	Archivio delle timbrature, supporti cartacei giustificativi delle mancate timbrature, malattie, infortuni, assenze giustificate, Scheda di controllo firmata dal resp. Servizi TPL	

Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo	
180	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	Stampe Registri vidimati INAIL relativi alle presenze del personale dipendente.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	INAIL	la stampa del registro INAIL viene eseguita sulla base delle presenze acquisite dal sistema INAZ attraverso i dati provenienti dal sistema MAIOR (movimento) e dal sistema di rilevazioni a mezzo badge.	Archivio delle timbrature, supporti cartacei giustificativi delle mancate timbrature, malattie, infortuni, assenze giustificate, Scheda di controllo firmata dal resp. Servizi TPL
181	RISORSE UMANE	Registrazioni obbligatorie ai fini INPS e INAIL	Stampe Registri vidimati INAIL relativi alle presenze del personale dipendente.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INAIL	la stampa del registro INAIL viene eseguita sulla base delle presenze acquisite dal sistema INAZ attraverso i dati provenienti dal sistema MAIOR (movimento) e dal sistema di rilevazioni a mezzo badge.	Archivio delle timbrature, supporti cartacei giustificativi delle mancate timbrature, malattie, infortuni, assenze giustificate, Scheda di controllo firmata dal resp. Servizi TPL

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
18 2	RISORSE UMANE	ASSUNZIONI	Assunzioni di nuovo personale a Tempo determinato, da cui scaturiscono i seguenti obblighi per l'azienda: contratto formale, comunicazioni agli enti preposti al controllo (UPLMO, INAIL, ed Ispettorato Provinciale) gestione anagrafica del dipendente, iscrizione nel libro matricola (attualmente Libro Unico), retribuzione e TFR	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Assunzione di persona indicata da funzionario della PA contro promessa di favore o di vantaggio.	N.A.	Tutte le assunzioni vengono effettuate applicando il regolamento interno sulle assunzioni	evidenze previste dal regolamento interno
18 5	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	A cadenza annuale calcoli su report excel per le pratiche da inoltrare attualmente alla Regione Marche relative al finanziamento degli oneri per l'applicazione del CCNL Autoferrotranvieri. Le lavorazioni consistono in Preventivi – Consumativi e ulteriori	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggli (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	Regione Marche (contributo su contratto)	l'ammontare degli oneri sostenuti per l'applicazione del CCNL viene calcolato dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
18 6	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	certificazioni e dichiarazioni successive.  A cadenza annuale calcoli su report excel per le pratiche da inoltrare attualmente alla Regione Marche relative al finanziamento degli oneri per l'applicazione del CCNL Autoferrotranvieri. Le lavorazioni consistono in Preventivi – Consumativi e ulteriori certificazioni e dichiarazioni successive.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Regione Marche (contributo su contratto)	l'ammontare degli oneri sostenuti per l'applicazione del CCNL viene calcolato dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità.	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenza dell'applicazione del protocollo
187	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	<p>A cadenza annuale calcoli su report excel per le pratiche da inoltrare attualmente alla Regione Marche relative al finanziamento degli oneri per l'applicazione del CCNL Autoferrotranvieri.</p> <p>Le lavorazioni consistono in Preventivi – Consulтиви e ulteriori certificazioni e dichiarazioni successive.</p>	<p>Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.</p>	<p>Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.</p>	<p>Regione Marche (contributo su contratto)</p>	<p>l'ammontare degli oneri sostenuti per l'applicazione del CCNL viene calcolato dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-</p>	<p>Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità</p>
190	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	<p>Sempre a cadenza annuale, pratica per la richiesta al Ministero del finanziamento dei maggiori oneri di Malattia in applicazione dell'accordo nazionale 18/09/2005 in allineamento con le norme di carattere generale INPS sull'istituto della malattia.</p>	<p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.</p>	<p>Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri</p>	<p>Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS</p>	<p>l'ammontare degli oneri sostenuti per Malattia viene calcolato dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-</p>	<p>Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità</p>

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
19	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	Sempre a cadenza annuale, pratica per la richiesta al Ministero del finanziamento dei maggiori oneri di Malattia in applicazione dell'accordo nazionale 18/09/2005 in allineamento con le norme di carattere generale INPS sull'istituto della malattia .	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS	l'ammontare degli oneri sostenuti per Malattia viene calcolato dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità
19	RISORSE UMANE	Pratiche di Finanziamento per CCNL e Oneri di Malattia	Sempre a cadenza annuale, pratica per la richiesta al Ministero del finanziamento dei maggiori oneri di Malattia in applicazione dell'accordo nazionale 18/09/2005 in allineamento con le norme di carattere generale INPS sull'istituto della malattia .	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	Ministero Trasporti e Infrastrutture e INPS	l'ammontare degli oneri sostenuti per Malattia viene calcolato dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità
20	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	Autoliquidazione INAIL;	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducono in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri	INAIL	la liquidazione INAIL viene calcolata dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità
20	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali	Autoliquidazione INAIL;	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, uningiusto	INAIL	la liquidazione INAIL viene calcolata dal Responsabile	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità

rif:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
		obbligatorie di legge			profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.		Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-	
203	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	Autoliquidazione INAIL;	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.	INAIL	la liquidazione INAIL viene calcolata dal Responsabile Risorse Umane e comunicato al Datore di Lavoro con una scheda di accompagnamento che esplicita la sua completezza, accuratezza e validità-	Scheda di evidenza dei controlli di completezza, accuratezza e validità
205	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- CUD – certificazione dei redditi percepiti dal personale dipendente (dati fiscali e previdenziali).	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri		il calcolo dei CUD viene effettuato mediante procedura informatizzata INAZ i test di calcolo sono stati validati dal responsabile Risorse Umane.	Test di calcolo validati
206	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- CUD – certificazione dei redditi percepiti dal personale dipendente (dati fiscali e previdenziali).	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.		il calcolo dei CUD viene effettuato mediante procedura informatizzata INAZ i test di calcolo sono stati validati dal responsabile Risorse Umane.	Test di calcolo validati
207	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- CUD – certificazione dei redditi percepiti dal personale dipendente (dati fiscali e previdenziali).	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.		il calcolo dei CUD viene effettuato mediante procedura informatizzata INAZ i test di calcolo sono stati validati dal responsabile Risorse Umane.	Test di calcolo validati

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
209	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 730 (circa 350) inserimento dati, a debito o a credito, relativi al conguaglio fiscale del personale dipendente, stampe e verifiche per gli obblighi di ritenute fiscali a carico dell'azienda.	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art. 640 bis c.p.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri		il calcolo delle ritenute fiscali a carico azienda viene effettuato dalla procedura informatica INAZ su cui sono stati effettuati test di calcolo dal Responsabile Risorse Umane. Il responsabile delle Risorse Umane esegue un controllo di ragionevolezza sui totali confrontando l'andamento storico attualizzato e ricalcolando i totali con aliquote medie.	Test di calcolo eseguiti sulla procedura INAZ. Evidenza dei ricalcoli di ragionevolezza
210	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 730 (circa 350) inserimento dati, a debito o a credito, relativi al conguaglio fiscale del personale dipendente, stampe e verifiche per gli obblighi di ritenute fiscali a carico dell'azienda.	Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altri danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.		il calcolo delle ritenute fiscali a carico azienda viene effettuato dalla procedura informatica INAZ su cui sono stati effettuati test di calcolo dal Responsabile Risorse Umane. Il responsabile delle Risorse Umane esegue un controllo di ragionevolezza sui totali confrontando l'andamento storico attualizzato e ricalcolando i totali con aliquote medie.	Test di calcolo eseguiti sulla procedura INAZ. Evidenza dei ricalcoli di ragionevolezza
211	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 730 (circa 350) inserimento dati, a debito o a credito, relativi al conguaglio fiscale del personale dipendente, stampe e verifiche per gli obblighi di ritenute fiscali a carico dell'azienda.	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.		il calcolo delle ritenute fiscali a carico azienda viene effettuato dalla procedura informatica INAZ su cui sono stati effettuati test di calcolo dal Responsabile Risorse Umane. Il responsabile delle Risorse Umane esegue un controllo di ragionevolezza sui totali confrontando l'andamento storico attualizzato e ricalcolando i totali con aliquote medie.	Test di calcolo eseguiti sulla procedura INAZ. Evidenza dei ricalcoli di ragionevolezza
213	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 770, la corretta compilazione dei quadri che compongono il	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche Art.	Realizzazione di artifici e/o raggiri (es. documentazione falsa, dati non veritieri) che inducano in errore l'Ente Pubblico erogatore con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri		il calcolo delle ritenute fiscali a carico azienda viene effettuato dalla procedura informatica INAZ su cui sono stati effettuati test di calcolo dal Responsabile	Test di calcolo eseguiti sulla procedura INAZ. Evidenza dei ricalcoli di ragionevolezza

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
21 4	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	Modello, comporta la quadratura dei versamenti effettuati all'erario, nell'anno di competenza, per un movimento di circa €. 2.500.000,00= - Mod. 770, la corretta compilazione dei quadri che compongono il Modello, comporta la quadratura dei versamenti effettuati all'erario, nell'anno di competenza, per un movimento di circa €. 2.500.000,00=	640 bis c.p.  Truffa Art. 640 co. 2, n.1 c.p.	Realizzazione di raggiri o artifici da cui deriva, mediante induzione in errore, un ingiusto profitto con altrui danno, quando il fatto è commesso ai danni dello Stato o di altro ente pubblico, anche in concorso con altri.		Risorse Umane. Il responsabile delle Risorse Umane esegue un controllo di ragionevolezza sui totali confrontando l'andamento storico attualizzato e ricalcolando i totali con aliquote medie.  Il calcolo delle ritenute fiscali a carico azienda viene effettuato dalla procedura informatica INAZ su cui sono stati effettuati test di calcolo dal Responsabile Risorse Umane. Il responsabile delle Risorse Umane esegue un controllo di ragionevolezza sui totali confrontando l'andamento storico attualizzato e ricalcolando i totali con aliquote medie.	Test di calcolo eseguiti sulla procedura INAZ. Evidenza dei ricalcoli di ragionevolezza
21 5	RISORSE UMANE	Certificazioni annuali obbligatorie di legge	- Mod. 770, la corretta compilazione dei quadri che compongono il Modello, comporta la quadratura dei versamenti effettuati all'erario, nell'anno di competenza, per un movimento di circa €. 2.500.000,00=	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato Art. 316 ter c.p.	Utilizzazione o presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere (autorizzazioni, certificazioni inesistenti/false/modificate; documentazione contabile falsa) ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione, anche in concorso con altri.		il calcolo delle ritenute fiscali a carico azienda viene effettuato dalla procedura informatica INAZ su cui sono stati effettuati test di calcolo dal Responsabile Risorse Umane. Il responsabile delle Risorse Umane esegue un controllo di ragionevolezza sui totali confrontando l'andamento storico attualizzato e ricalcolando i totali con aliquote medie.	Test di calcolo eseguiti sulla procedura INAZ. Evidenza dei ricalcoli di ragionevolezza

rif.	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
284	Risk Management	Supporto nelle gare per l'acquisizione di servizi assicurativi	stesura del capitolato tecnico e definizione dei requisiti tecnico-amministrativi dei concorrenti	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Predisposizione di capitolati tecnici con il fine di agevolare soggetti indicati da funzionari della PA coinvolti in attività corruttive	N.A.	1)Regolamento acquisti; 2)tracciatura comunicazioni tra RUP, membri commissione interna, partecipanti e verbali della commissione interna	1)delibera di adozione del codice etico da parte del c.d.a. 1.1.)modulo di presenza alla formazione sul MOG; 1.2)provvedimenti disciplinari in caso di violazioni del codice etico; 3)atti del c.d.a.di delibera di gara;4)corrispondenza tra RUP e commissione e partecipanti su apposti indirizzo di posta PEC
285	Risk Management	Supporto nelle gare per l'acquisizione di servizi assicurativi	partecipazione alle commissioni di valutazione	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Valutazione favorevole delle offerte dei soggetti indicati da funzionari della PA coinvolti in attività corruttive	N.A.	1)Regolamento acquisti; 2)tracciatura comunicazioni tra RUP, membri commissione interna, partecipanti e verbali della commissione interna	1)delibera di adozione del codice etico da parte del c.d.a. 1.1.)modulo di presenza alla formazione sul MOG; 1.2)provvedimenti disciplinari in caso di violazioni del codice etico; 3)atti del c.d.a.di delibera di gara;4)corrispondenza tra RUP e commissione e partecipanti su apposti indirizzo di posta PEC
289	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Valutazione e gestione dei ricorsi contro le sanzioni amministrative	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Accoglimento dei ricorsi presentati da funzionari della PA o da soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi	N.A.	Tutte le pratiche di ricorso vengono valutate e per ciascuna sono documentati con lettera firmata dal responsabile del procedimento i motivi di accoglimento o rigetto.	lettera del responsabile del procedimento
290	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Controllo formale della validità delle sanzioni emesse e non ancora pagate	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Annullamento delle sanzioni amministrative accertate a carico di funzionari della PA o di soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi	N.A.	gli annullamenti delle sanzioni da parte di risk management avvengono solo dietro apertura di formale procedimento di ricorso	ricorso presentato dall'utente lettera di valutazione\accoglimento\rigetto
292	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Registrazione Sanzioni amministrative emesse e non ancora pagate dall'utente	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Annullamento delle sanzioni amministrative accertate a carico di funzionari della PA o di soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi	N.A.	gli annullamenti delle sanzioni da parte di risk management avvengono solo dietro apertura di formale procedimento di ricorso	ricorso presentato dall'utente lettera di valutazione\accoglimento\rigetto

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentali di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
				321-322)				
293	Risk Management	Gestione sanzioni amministrative	Registrazione degli incassi pervenuti su cc postale	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Registrazione di incassi non avvenuti a fronte di sanzioni amministrative accertate a carico di funzionari della PA o di soggetti da essi indicati al fine di ottenere vantaggi	N.A.	gli incassi registrati da Sanzioni amministrative sono quadrati con il cc postale da Amministrazione su base mensile	quadratura ccppt con dati da applicativo sanzioni
295	Risk Management	Gestione sinistri	Censimento dei sinistri nelle diverse tipologie	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Rilevazione di sinistri passivi mai accaduti o accoglimento di richieste di risarcimento con conseguente falsificazione di atti per favorire funzionari della PA o soggetti da essi indicati in cambio di favori	N.A.	tutti i sinistri vengono censiti solo ed esclusivamente se esiste una pratica di censimento rilevazione firmata dall'autista coinvolto nel sinistro. La modulistica interna viene scannerizzata ed allegata alla richiesta di apertura del sinistro. Il responsabile risk management rivede tutte le richieste di censimento dei sinistri. In caso di anomalie interviene presso il broker revocando la richiesta.	Email di comunicazione di richiesta di apertura sinistro, dossier cartaceo con tutte le pratiche ed i rilievi relativi all'accadimento.
296	Risk Management	Gestione sinistri	Apertura posizione assicurativa	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Rilevazione di sinistri passivi mai accaduti o accoglimento di richieste di risarcimento con conseguente falsificazione di atti per favorire funzionari della PA o soggetti da essi indicati in cambio di favori	N.A.	tutti i sinistri vengono censiti solo ed esclusivamente se esiste una pratica di censimento rilevazione firmata dall'autista coinvolto nel sinistro. La modulistica interna viene scannerizzata ed allegata alla richiesta di apertura del sinistro. Il responsabile risk management rivede tutte le richieste di censimento dei sinistri. In caso di anomalie interviene presso il broker revocando la richiesta.	Email di comunicazione di richiesta di apertura sinistro, dossier cartaceo con tutte le pratiche ed i rilievi relativi all'accadimento.

ref:	Unità organizzativa	Macro Attività	Attività	Reato	Modalità di consumazione del reato (in astratto ed a puro titolo esemplificativo)	Enti pubblici coinvolti nell'attività sensibile	Protocollo di gestione, decisione e controllo adottato oltre al Codice Etico ed alle norme comportamentati di carattere generale	Evidenze dell'applicazione del protocollo
297	Risk Management	Gestione sinistri	Tenuta dei rapporti con i broker\liquidatori\ compagnie nel corso dell'iter peritale e liquidativo del sinistro	Attività strumentale ai reati di istigazione alla corruzione/corruzione (art.cp.318-319-321-322)	Rilevazione di sinistri passivi mai accaduti o accoglimento di richieste di risarcimento con conseguente falsificazione di atti per favorire funzionari della PA o soggetti da essi indicati in cambio di favori	N.A.	tutti i sinistri vengono censiti solo ed esclusivamente se esiste una pratica di censimento rilevazione firmata dall'autista coinvolto nel sinistro. La modulistica interna viene scannerizzata ed allegata alla richiesta di apertura del sinistro. Il responsabile risk management rivede tutte le richieste di censimento dei sinistri. In caso di anomalie interviene presso il broker revocando la richiesta.	Email di comunicazione di richiesta di apertura sinistro, dossier cartaceo con tutte le pratiche ed i rilievi relativi all'accadimento.