

Civita.S srl Società

unipersonale

Concessionaria per la riscossione e l'accertamento dei Tributi ICI-IMU-TASI e TARSU-TARES-TARI del Comune di Civitanova Marche: Delib. di C.C. n. 58 del 07/08/2020 contr. Rep. 4622 del 27/10/2020.



Città di Civitanova Marche

Provincia Di Macerata

Servizio Tributi

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

Periodo di riferimento 2025-2027

Ai sensi della Legge 6 Novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" ed anche alla luce della delibera n° 1074 del 21 novembre 2018, la Civita.S Srl Unipersonale ogni anno adotta, qualora sia la necessità di apportare modifiche e/o integrazioni per ragioni giuridiche e/o di organizzazione, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione con la funzione di fornire una valutazione sul livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione e stabilire gli interventi volti a prevenire e contrastare il medesimo rischio.

PTPC approvato con verbale del Consiglio di Amministrazione

1 — Premessa

Il PTPC 2025/2027 è stato aggiornato anche sulla base delle indicazioni contenute nel PNA 2020 e l tenendo conto della normativa sull'accesso civico generalizzato e della normativa in materia di whistleblowing. Considerata la portata di fenomeni corruttivi avvenuti negli ultimi anni, già il Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.), approvato dall'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) ai sensi della Legge 190/2012 recante le "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", aveva disposto l'obbligo per tutti gli Enti Pubblici di adottare un programma ed un piano triennale in cui devono essere fissate le modalità di controllo e di prevenzione, per evitare di cadere in attività e procedure illecite; il provvedimento è stato successivamente esteso anche alle Società a partecipazione pubblica anche ad integrazione del D.Lgs. n. 231 del 2001. Pertanto, le Società partecipate da Enti Pubblici hanno l'obbligo di osservare il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) dell'Ente ed integrare le aree di rischio specifiche delle attività aziendali. La Civita. S Srl Unipersonale, società a totale partecipazione pubblica del Comune di Civitanova Marche, concessionaria, in virtù del Contratto Rep. n. 4.169 del 15/06/2010, per l'accertamento e la riscossione dei tributi Ici/Imu e Tarsu/Tares/Tari nonché per la vigilanza e la riscossione parziale delle aree di sosta a pagamento, adotta il Piano Triennale Anti Corruzione del Comune di Civitanova Marche, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 30/01/2014, integrandolo sulla base delle specifiche inerenti le proprie attività aziendali.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione (RPC) di Civita.S Srl Unipersonale la dott. Bianchini Federica nominata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 238 del 07/02/2025

è tenuto a relazionarsi con il Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione dell'Ente Locale (il Segretario Generale del Comune di Civitanova Marche).

Civita.S srl Società

unipersonale

Concessionaria per la riscossione e l'accertamento dei Tributi ICI-IMU-TASI e TARSU-TARES-TARI del Comune di Civitanova Marche: Delib. di C.C. n. 58 del 07/08/2020 contr. Rep. 4622 del 27/10/2020.



Città di Civitanova Marche

Provincia Di Macerata

Servizio Tributi

Per ogni area di rischio, la Civita.S Srl Unipersonale adotta una gestione di prevenzione e controllo integrando misure di tutela per gli operatori che effettueranno segnalazioni di illeciti. Periodicamente si organizzeranno, in autonomia, piani di aggiornamento e/o eventi formativi per i Responsabili delle aree di rischio, in linea con quanto espressamente richiesto dal Piano Anticorruzione del Comune Civitanova Marche.

Le aree di rischio dell'attività di Civita.S Srl Unipersonale sono prevalentemente circoscritte all'area amministrativa (gestione e norme di comportamento del personale, acquisti, fornitori, bandi ecc....). Il progetto che Civita.S Srl Unipersonale ha avviato, finalizzato all'analisi del rischio di corruzione, prevede lo svolgimento delle seguenti attività nel corso dei prossimi tre anni:

- individuazione, valutazione e monitoraggio delle aree di rischio corruzione e delle aree strumentali che possano facilitare la corruzione;
- applicazione del codice etico comportamentale del Comune di Civitanova Marche;
- predisposizione/aggiornamento dell'organizzazione per le attività di monitoraggio;
- definizione dei flussi di informazione verso il Responsabile per la prevenzione della corruzione;
- definizione della procedura di segnalazione e della relativa tutela del segnalante;
- predisposizione, pianificazione ed erogazione delle attività di formazione.

Organigramma di Civita.S S.r.l. Unipersonale



Articolazione ruoli e funzioni negli uffici di Civita.S S Unipersonale



L'articolazione dei ruoli e delle funzioni nell'ambito degli uffici della Civita.S Srl Unipersonale è desumibile dall'Allegato 1 al PTPC della società che viene conseguentemente allegata al presente piano

(Allegato 1 al presente PTPC)

2 — Referenti

2.1 - Il Responsabile per l'Anticorruzione propone al Consiglio di Amministrazione il piano triennale della prevenzione della corruzione; dispone, dopo l'approvazione del piano, la sua trasmissione al Socio Unico; provvede alla verifica dell'efficace attuazione del piano e della sua idoneità; propone le modifiche al piano in caso di accertamento di significative violazioni di mutamenti dell'organizzazione; definisce ed attua i programmi di formazione; cura che siano rispettate le disposizioni in materia di rotazione degli incarichi e di inconvertibilità ed incompatibilità degli incarichi ai sensi del D.Lgs. 39/2013; pubblica sul sito web una relazione recante i risultati dell'attività svolta e la trasmette all'organo di indirizzo politico dell'Amministrazione.

2.2 - Referente per la prevenzione: il Referente per la prevenzione è designato dal Responsabile per l'attuazione del piano anticorruzione con i seguenti compiti:

- a. concorrere alla definizione di misure idonee a prevenire e contrastare i fenomeni di corruzione ed a controllarne il rispetto da parte dei dipendenti dell'ufficio cui sono preposti;
- b. fornire le informazioni richieste dal soggetto competente per l'individuazione delle attività nell'ambito delle quali è più elevato il rischio corruzione e formulare specifiche proposte volte alla prevenzione del rischio medesimo;
- c. provvedere al monitoraggio delle attività svolte nell'ufficio a cui è preposto nell'ambito delle quali è più elevato il rischio corruzione.

3 — Rendicontazione al responsabile della prevenzione

3.1 - Rendicontazione a richiesta. Su semplice richiesta del Responsabile per l'Anticorruzione, il Consiglio di Amministrazione o il Direttore, in conformità con lo Statuto vigente, sono tenuti a fornire informazioni su qualunque atto rientrante tra le attività ad elevato rischio di corruzione (punto 4.2).

3.2 - Rendicontazione periodica. Con cadenza annuale il Consiglio di Amministrazione, in relazione alle attività a rischio elevato di corruzione (punto 4.2) forniscono le informazioni sui processi decisionali, anche al fine di monitorare il rispetto dei termini previsti per la conclusione dei procedimenti nonché eventuali legami di parentela o affinità con i contraenti o con gli interessati ai procedimenti. In particolare le procedure in argomento risultano le seguenti: - procedure di scelta del contraente per lavori, servizi e forniture:

Civita.S srl Società

unipersonale

Concessionaria per la riscossione e l'accertamento dei Tributi ICI-IMU-TASI e TARSU-TARES-TARI del Comune di Civitanova Marche: Delib. di C.C. n. 58 del 07/08/2020 contr. Rep. 4622 del 27/10/2020.



Città di Civitanova Marche

Provincia Di Macerata

Servizio Tributi

- per ogni procedura di importo superiore a € 40.000,00: cronoprogramma, numero di soggetti invitati, numero di offerte, eventuali legami di parentela o affinità con il personale del servizio preposto, stato della procedura;
- per ogni procedura di importo inferiore a € 40.000,00: eventuali legami di parentela o affinità con il personale del servizio preposto, stato della procedura;

- procedure di scelta del contraente per locazioni ed alienazioni del patrimonio immobiliare:

- per ogni procedura: cronoprogramma, numero di soggetti invitati, numero di offerte, eventuali legami di parentela o affinità con il personale del servizio preposto, stato della procedura; - selezione di personale:

- per ogni procedura: cronoprogramma, numero di domande ricevute, eventuali legami di parentela o affinità con il personale del servizio preposto, stato della procedura; - progressioni di carriera del personale dipendente:

- per ogni procedura: cronoprogramma, numero di domande ricevute, eventuali legami di parentela o affinità con il personale del servizio preposto, stato della procedura.

Il monitoraggio di eventuali legami di parentela o affinità dei contraenti o comunque delle persone interessate ai procedimenti con il personale del servizio preposto viene effettuato mediante la raccolta di apposite dichiarazioni scritte del personale medesimo.

4 — Aree di rischio

4.1 - Valutazione generale di contesto e di stima delle probabilità di accadimento. Si è proceduto ad una valutazione di retrospettiva del contesto e dei precedenti specifici della Società. Dalla costituzione della Società Civita.S Srl Unipersonale e cioè a partire dal 06/09/2005 non è stato riscontrato alcun precedente di tipo penale in materia di corruzione o di condanne da parte della Corte dei Conti per danno erariale.

Considerata la ridotta dimensione della struttura organizzativa che presenta standard parametrici di costo virtuosi (Bilanci sempre in attivo) si è proceduto ad una mappatura complessiva dei procedimenti, con un'analisi puntuale, utilizzando le schede proposte nel PNA ed avvalendosi, per quanto possibile e pertinente, dell'allegato 2 c) al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione adottato dal Comune di Civitanova Marche.

Da questa analisi sono emerse inclusioni ed esclusioni, rispetto all 'allegato 1 al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione adottato dal Comune di Civitanova Marche, che vengono descritte nel punto successivo.

Si specifica, infine, in relazione alla tipologia di attività svolta dalla Civita.S Srl Unipersonale, quanto segue:

- l'attività di rilevazione di eventuali illeciti o difformità tributarie viene assicurata tramite impostazioni parametriche nel gestionale CityWare online e tramite controlli a campione;



- per quanto riguarda la gestione delle aree di sosta a pagamento, la stessa ai fini del presente Piano è stata stimata quale area a non elevato rischio corruttivo, in quanto le uniche esenzioni applicate sono quelle di cui alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 693 del 30/12/2011. Su tale attività la Società effettua controlli casuali per verificare la regolare esecuzione del servizio da parte del personale preposto e compie una verifica interna degli incassi giornalieri, da cui è possibile desumere eventuali scostamenti degli incassi medi periodici. Considerando il bilanciamento costi/benefici dal punto di vista finanziario che ulteriori attività di controllo comporterebbero, si considera al momento sufficiente questo approccio.

4.2 - Individuazione delle aree di rischio. Anche per la società Civita.S Srl Unipersonale vengono prese in considerazione le aree ed attività a rischio più elevato come definite dal Piano Nazionale Anticorruzione ed altri potenziali rischi, valutati considerando le specifiche attività svolte e l'organizzazione aziendale. Partendo, come prima evidenziato, dalle schede proposte nel PNA, utilizzando per quanto possibile e pertinente l'allegato 2a al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione adottato dal Comune di Civitanova Marche (Allegato 2 al presente PTPC) si evidenzia quanto segue:

aree di rischio applicabili :

- area di rischio A) di cui all'allegato 2 del PNA: acquisizione e progressione del personale per la parte riguardante:
 - assunzioni a tempo determinato. Di questa area si stima il rischio come basso; o assunzioni a tempo indeterminato. Di questa area si stima il rischio come basso;
- area di rischio B) di cui all'allegato 2 del PNA: affidamento di lavori, servizi e forniture per la parte riguardante:
 - Attività propedeutica e successiva all'esperimento delle procedure aperte, ristrette negoziate in ambito comunitario, nonché all'esperimento delle procedure negoziate e ristrette sotto soglia di importo superiore a euro 40.000,00 concernenti servizi e forniture. Di questa area si stima il rischio come medio/alto; o Affidamenti di servizi e forniture inferiori a euro 40.000. Di questa area si stima il rischio come medio/alto;
- area di rischio D) di cui all'allegato 2 del PNA: provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per gli stessi destinatari (sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari e attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a soggetti pubblici e privati). Di questa area si stima il rischio come medio/basso; aree di rischio non applicabili sono:
 - area di rischio A) di cui all'allegato 2 del PNA: acquisizione e progressione del personale per la parte riguardante:



- il conferimento di mansioni superiori; o l'attribuzione di indennità di posizione o di incarichi di posizione organizzativa; o il conferimento di incarichi esterni;
- area di rischio B) di cui all'allegato 2 del PNA: affidamento di lavori, servizi e forniture per la parte riguardante:
- Attività propedeutica, contestuale e successiva all'esperimento delle procedure aperte, ristrette negoziate in ambito comunitario, nonché all'esperimento delle procedure negoziate e ristrette sotto soglia di importo superiore a euro 40.000,00 concernenti lavori; o Esperimento delle procedure aperte, ristrette e negoziate in ambito comunitario e/o sotto soglia di importo superiore a euro 40.000,00 concernenti lavori; o Affidamenti di lavori inferiori a euro 40.000;
- area di rischio C) di cui all'allegato 2 del PNA: provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per gli stessi destinatari.

Altre aree di rischio valutate anche se non specificamente riconducibili all'allegato 2 del PNA sono invece:

| Struttura | Ambito di rischio | Rischi/Comportamenti illeciti prevedibili | Valutazione del rischio |
|-------------------|-----------------------|---|-------------------------|
| Tecnologie | Banche dati | Illegittima gestione dei dati archiviati nei Data Base gestiti, cessione indebita degli stessi a soggetti non autorizzati | Basso |
| | Posta elettronica/PEC | Danneggiamento o distruzione dei dati archiviati per interesse di terzi | Basso |
| | | Illegittima gestione delle caselle di posta elettronica | Basso |
| Supporto processi | Banche dati | Illegittima gestione dei dati archiviati nei Data Base gestiti, cessione indebita degli stessi a soggetti non autorizzati | Basso |
| | | Divulgazione illecita di dati sensibili | Basso |
| | | Alterazione dei criteri di elaborazione dati allo scopo di favorire soggetti' compiacenti | Basso |

Per quanto riguarda l'esemplificazione dei rischi possibili (registro dei rischi) si fa riferimento all'Allegato 2 b) al PTPC del Comune di Civitanova Marche (Allegato 3 al presente PTPC) per le aree ed i contesti considerati pertinenti ed applicabili.



Per quanto concerne le misure preventive obbligatorie ed ulteriori in adozione si fa riferimento a quelle contenute nel PTPC del Comune di Civitanova Marche del quale si evidenziano i seguenti aspetti pertinenti:

1) Misure fondamentali di carattere "trasversale" relative all'organizzazione e all'attività dell'Ente:

- a. Trasparenza: aggiornamento del PTTI; espletamento degli adempimenti previsti dal D.Lgs. 33/2013; monitoraggio e vigilanza sull'espletamento degli adempimenti;
- b. Procedimenti: esame sull'adozione del vigente Regolamento del Comune di Civitanova Marche sui procedimenti amministrativi; mappatura dei procedimenti; monitoraggio sul rispetto dei termini procedurali;
- c. Comportamento dei dipendenti: si rinvia al punto n. 8 del presente Piano;
- d. Tutela del dipendente che segnala illeciti: si rinvia al punto n. 9 del presente Piano;
- e. Formazione del personale in relazione alle tematiche attinenti alla prevenzione della corruzione.

2) Misure specifiche per ambiti oggettivi e/o soggettivi determinati: i seguenti punti, essendo dipendenti dall'applicabilità degli stessi al contesto ed al CCNL della società nonché alla valutazione dell'integrabilità dello stesso con le norme già previste per il pubblico impiego, come meglio descritto ad esempio nei successivi punti 6 e 8, verranno analizzati contestualmente alle altre valutazioni in corso, per essere poi ratificati, se possibile, in un secondo momento:

- a. Formazione delle commissioni e assegnazione del personale agli uffici;
- b. Rotazione del personale addetto alle aree a più alto rischio di corruzione;
- c. Rotazione del personale in caso di avvio di procedimenti penali o disciplinari per fatti di natura corruttiva;
- d. Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro;
- e. Patti d'integrità;

viene invece considerata applicabile e pertanto rientra tra le misure in implementazione quella contenuta nell'aggiornamento PTPC del Comune di Civitanova Marche e cioè:

f. Affidamenti diretti con riferimento alla necessità di promuovere:

a: un'adeguata programmazione dell'attività contrattuale per l'acquisizione dei beni e servizi ed una adeguata verifica della conformità della fornitura e servizi;

b: un'adeguata comparazione anche nei casi in cui non strettamente obbligatoria;

c: l'utilizzo di albi di ditte e professionisti cui attingere secondo criteri di rotazione.

5 — Trasparenza

La trasparenza è assicurata mediante la sistematica pubblicazione, nelle pagine web della società Civita.S Srl Unipersonale destinate alla sezione "Amministrazione Trasparente" di tutte le informazioni previste dalla normativa vigente, secondo criteri di facile accessibilità, completezza e semplicità di consultazione, nel rispetto delle



disposizioni in materia di segreto di Stato, di segreto d'ufficio e di protezione dei dati personali.

6 — Rotazione degli incarichi

Data la struttura della Civita.S Srl Unipersonale, come si evince dall 'Organigramma e dall 'Articolazione degli Uffici allegato, risulta impossibile coniugare il principio della rotazione degli incarichi a fini di prevenzione della corruzione con l'efficienza degli uffici medesimi, considerato l'esiguo numero di addetti e la complessità gestionale dei procedimenti trattati da ciascun servizio, tale per cui la specializzazione è elevata e l'interscambio risulta compromettere la funzionalità della gestione amministrativa, per cui si provvederà a rotazione solamente secondo contingenze.

7 — Formazione del personale

Per la formazione si dovrà prevedere apposito corso di approfondimento in materia di reati contro la Pubblica Amministrazione, i cui destinatari saranno gli addetti degli uffici coinvolti in attività a rischio elevato di corruzione.

8 — Codice di condotta

Con decisione del Consiglio di Amministrazione n. 67 del 19/04/2016 è stato adottato il Codice di comportamento del Comune di Civitanova Marche, notificato ai dipendenti e pubblicato secondo l'art. 12, comma I, del D.Lgs. 33/2013 quale codice di condotta.

9 — Segnalazioni di illecito

Sulla base del Piano Nazionale Anticorruzione che riserva uno spazio importante alla tutela del dipendente che effettua segnalazioni di illecito, ogni amministrazione e ogni società partecipata deve prevedere al proprio interno canali riservati e differenziati per ricevere le segnalazioni, "la cui gestione deve essere affidata a un ristrettissimo nucleo di persone". Altra cautela consiste, inoltre, nel "prevedere codici sostitutivi dei dati identificativi del denunciante e predisporre modelli per ricevere le informazioni utili per individuare gli autori della condotta illecita e le circostanze del fatto".

La società ha pertanto deciso di implementare la modalità già adottata dal Comune di Civitanova Marche, predisponendo e informando il personale in merito alle procedure e modalità di utilizzo in merito, complementariamente alla valutazione dell'implementabili di una ulteriore semplice procedura informatica che consentirà di gestire in modo adeguatamente riservato ed efficace le eventuali segnalazioni.

Vengono, inoltre, previsti, per evitare ritorsioni o rappresaglie, obblighi di riservatezza a carico di tutti coloro che ricevono o vengono a conoscenza della segnalazione e di coloro che successivamente venissero coinvolti nel processo di gestione della segnalazione. Questi meccanismi di tutela vanno divulgati attraverso un'adeguata informazione, per evitare il fenomeno delle mancate segnalazioni dovute al timore di subire conseguenze pregiudizievoli.

Civita.S srl Società

unipersonale

Concessionaria per la riscossione e l'accertamento dei Tributi ICI-IMU-TASI e TARSU-TARES-TARI del Comune di Civitanova Marche: Delib. di C.C. n. 58 del 07/08/2020 contr. Rep. 4622 del 27/10/2020.



Città di Civitanova Marche

Provincia Di Macerata

Servizio Tributi

10 — Aggiornamento del Piano

Il presente piano viene aggiornato per l'annualità 2025 entro il 31 gennaio (calendario scadenze ANAC). Ulteriori aggiornamenti potranno avere cadenza più ravvicinata in occasione di integrazioni normative sulla materia, considerando anche gli aggiornamenti effettuati nel triennio dal Socio Unico, Comune di Civitanova Marche, della Civita.S Srl Unipersonale.

Civitanova Marche, lì

IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE
DOTT.SSA BIANCHINI FEDERICA