



**PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE  
DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA**

**Triennio 2025-2027**

**Approvato con delibera del Consiglio di amministrazione  
del 30 gennaio 2025**

## **Sommario**

<b>DEFINIZIONI</b>	<b>4</b>
<b>1. INTRODUZIONE</b>	<b>7</b>
1.1 PREMESSA	7
1.2 CONTESTO NORMATIVO	7
1.3 IL PIANO CAL E IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE EX D.LGS. 231/01	9
<b>2. CAL S.P.A.</b>	<b>9</b>
2.1 LA MISSION DI CAL	9
2.2 LA GOVERNANCE	10
2.3 L'ORGANIGRAMMA	10
2.4 IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI CAL	11
2.5 OIV	12
2.6 CERTIFICAZIONI	13
<b>3. IL PROCESSO DI ELABORAZIONE DEL PTPCT</b>	<b>14</b>
3.1 I DESTINATARI DEL PTPCT	14
3.1.1 <i>IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA</i>	14
3.1.2 <i>SOGGETTI CHE CONCORRONO ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ALL'INTERNO DELLA SOCIETÀ</i>	16
3.1.3 <i>RAPPORTI TRA IL RPTC E L'ORGANISMO DI VIGILANZA</i>	17
3.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	18
<b>4. OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>18</b>
<b>5. IL PROCESSO DI GESTIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO</b>	<b>19</b>
5.1 ANALISI DEL CONTESTO	19
A) <i>ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO</i>	19
B) <i>ANALISI DEL CONTESTO INTERNO</i>	22
C) <i>LA MAPPATURA DEI PROCESSI</i>	223
5.2 IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO	31
5.3 TRATTAMENTO DEL RISCHIO CORRUTTIVO	33

**PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE  
DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA**

---

<b>6. PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE</b>	<b>34</b>
6.1 LE MISURE	34
6.1.1 FORMAZIONE DEI DIPENDENTI E DIFFUSIONE E DIVULGAZIONE DEL PTPCT	34
6.1.2 CONFERIMENTO E AUTORIZZAZIONE INCARICHI	36
6.1.3 INCONFERIBILITÀ ED INCOMPATIBILITÀ PER INCARICHI DIRIGENZIALI	36
6.1.4 PANTOUFLAGE	38
6.1.5 CONFLITTO DI INTERESSE E CODICE ETICO	41
6.1.6 ROTAZIONE ORDINARIA	42
6.1.7 ROTAZIONE STRAORDINARIA	43
6.1.8 REGOLAMENTO PER SEGNALAZIONI (C.D. WHISTLEBLOWER)	43
6.1.9 PROTOCOLLO DI LEGALITÀ E PATTO D'INTEGRITÀ	45
6.1.10 ANTIRICICLAGGIO	46
<b>7. ATTUAZIONE E SVILUPPO DEL PIANO PER LA TRASPARENZA</b>	<b>47</b>
7.1. I PRINCIPI	47
7.2 LA SEZIONE DEL SITO ISTITUZIONALE "SOCIETÀ TRASPARENTE"	48
7.3 L'ARTICOLAZIONE DELLE RESPONSABILITÀ IN MATERIA DI TRASPARENZA E LA GESTIONE DEL PROCESSO DI PUBBLICAZIONE	48
7.4 TRASPARENZA E TUTELA DEI DATI PERSONALI	50
7.5 ACCESSO CIVICO	51
7.6 SANZIONI	52
7.7 FORMAZIONE	52
<b>8. MONITORAGGIO</b>	<b>52</b>
<b>9. DISPOSIZIONI FINALI</b>	<b>53</b>
9.1 APPROVAZIONE PTPCT	53
A. MODALITÀ DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO	53
9.2 ENTRATA IN VIGORE	53

## **DEFINIZIONI**

Ai fini del presente documento, i termini in esso elencati assumono il significato di seguito specificato:

**CAL:** Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.

**Società:** Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.

**Struttura:** indica la Direzione/Funzione/Area in cui è articolata la Società

**Modello CAL:** Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A. ai sensi del D. Lgs. n. 231/01.

**OdV:** Organismo di Vigilanza nominato da Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A. ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n.231.

**OIV:** Organismo Indipendente di Valutazione nominato ai sensi del co. 8 bis art. 1 legge 190/2012.

**RPCT:** Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza nominato da Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.

**Piano o PTPCT:** Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e per la Trasparenza adottato da CAL ai sensi dell'art. 1 comma 8 della Legge n. 190 del 2012.

**ANAC:** Autorità Nazionale Anticorruzione.

**Legge Anticorruzione:** Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione”*.

**Decreto Trasparenza:** Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 recante il *“Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*.

**D. Lgs. n. 39/2013:** Decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 recante *“Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico”*.

**D. Lgs. n. 97/2016:** Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97 recante *“Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”*.

**D. Lgs. n. 175/2016:** Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 recante il *“Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica”*.

**D. Lgs. 36/2023 o Nuovo codice dei contratti pubblici:** Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 *“Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”*.

**D. Lgs. 24/2023 o D. Lgs whistleblowing:** Decreto legislativo 10 marzo 2023, n. 24 *“Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali”*.

**Delibera ANAC n. 261/2023:** delibera Anac n. 261 del 20 giugno 2023 recante *“Adozione del provvedimento di cui all'articolo 23, comma 5, del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 recante «Individuazione delle informazioni che le stazioni appaltanti sono tenute a trasmettere alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici attraverso le piattaforme telematiche e i tempi entro i quali i titolari delle piattaforme e delle banche dati di cui agli articoli 22 e 23, comma 3, del codice garantiscono l'integrazione con i servizi abilitanti l'ecosistema di approvvigionamento digitale;*

**Delibera ANAC n. 264/2023:** delibera ANAC n. 264 del 20 giugno 2023 come modificata e integrata con delibera n. 601 del 19 dicembre 2023 recante *“Adozione del provvedimento di cui all'articolo 28, comma 4, del decreto legislativo n. 31 marzo 2023, n. 36 recante individuazione delle informazioni e dei dati relativi alla programmazione di lavori, servizi e forniture, nonché alle procedure del ciclo di vita dei contratti pubblici che rilevano ai fini dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 e relativo allegato 1);*

**Indirizzi MEF:** *“Indirizzi per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza nelle Società controllate o partecipate dal Ministero dell'economia e delle finanze”*, emanati con Direttiva del Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 25 agosto 2015.

**Linee guida ANAC per le Società:** *“Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle Società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici”*, approvate dall'ANAC con la Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, da ultimo riviste con la Determinazione n. 1134 del 8 novembre 2017.

**Linee Guida whistleblower:** delle *“Linee guida in materia di protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali – procedure per la presentazione e gestione delle segnalazioni esterne”*, approvate da ANAC con delibera del 12 luglio 2023.

**Linee Guida Pantouflage:** Linee guida n. 1 in tema di c.d. divieto di pantouflage - art. 53, comma 16-ter, d.lgs. 165/2001 adottate da ANAC con delibera n. 493 del 25 settembre 2024.

**PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE  
DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA**

---

**PNA 2022:** Piano Nazionale Anticorruzione 2022 approvato da Anac con delibera n. 7 del 17 gennaio 2023.

**Aggiornamento 2023 PNA 2022:** Aggiornamento del Piano Nazionale Anticorruzione approvato da Anac con delibera n. 605 del 19 dicembre 2023.

## **1. INTRODUZIONE**

### **1.1 PREMESSA**

Con l'adozione del presente Piano, CAL intende ottemperare a quanto disposto dalla Legge Anticorruzione e dai relativi decreti attuativi così come modificati dal D.Lgs. n. 97/2016, con particolare riguardo non solo a quanto riportato negli Indirizzi MEF e alle Linee Guida ANAC per le Società, ma anche a quanto indicato nel Piano Nazionale Anticorruzione approvato dall'ANAC in data 11 settembre 2013 ("**PNA 2013**") ed ai successivi aggiornamenti / piani di tra cui il PNA 2019-2021 approvato con Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019 ("**PNA 2019**") con il quale l'“Autorità ha deciso di concentrare la propria attenzione sulle indicazioni relative alla parte generale del PNA, rivedendo e consolidando in un unico atto di indirizzo tutte le indicazioni date fino ad oggi, integrandole con orientamenti maturati nel corso del tempo e che sono anche stati oggetto di appositi atti regolatori” e, soprattutto, da ultimo il Piano Nazionale Anticorruzione 2022 ("**PNA 2022**"), approvato dal Consiglio dell'ANAC il 16 novembre 2022 e che il 12 gennaio 2023 ha ricevuto il parere dell'apposito Comitato interministeriale e della Conferenza Unificata Stato Regioni Autonomie locali. Il PNA 2022, che avrà validità per il prossimo triennio, è finalizzato a rafforzare l'integrità pubblica e la programmazione di efficaci presidi di prevenzione della corruzione nelle pubbliche amministrazioni, puntando nello stesso tempo a semplificare e velocizzare le procedure amministrative. Con la delibera n. 605 del 19 dicembre 2023 l'ANAC ha approvato l'Aggiornamento 2023 del PNA 2022. La scelta, in questo caso, è stata quella di concentrarsi solo sul settore dei contratti pubblici a seguito dell'entrata in vigore del Nuovo codice dei contratti pubblici, individuando i primi impatti che esso sta avendo anche sulla predisposizione di presidi di anticorruzione e trasparenza. Nell'aggiornamento 2023 sono stati esaminati i principali profili critici che emergono dalla nuova normativa e, di conseguenza, sostituite integralmente le indicazioni riguardanti le criticità, gli eventi rischiosi e le misure di prevenzione già contenute nel PNA 2022, con la precisazione delle parti superate ovvero non più in vigore dopo la data di efficacia del D.Lgs. 36/2023 del 1° luglio. Considerato che l'aggiornamento 2024 al PNA 2022 è ancora in fase di consultazione e che, in ogni caso, lo stesso è focalizzato su materie che sono fuori dall'ambito di applicazione di CAL (trattasi infatti di indicazioni operative per i Comuni con popolazione al di sotto dei 5000 abitanti e con meno di 50 dipendenti), nella stesura del presente PTPCT si è continuato a tenere conto del PNA 2022 e dell'Aggiornamento 2023 del PNA 2022, oltre che degli ulteriori provvedimenti emessi da ANAC nel corso del 2024.

### **1.2 CONTESTO NORMATIVO**

La Legge Anticorruzione persegue lo scopo, come precisa la Relazione illustrativa del relativo disegno di legge, di prevenire e reprimere il fenomeno della corruzione attraverso un approccio multidisciplinare, nel quale gli strumenti sanzionatori si configurano solamente come alcuni dei fattori per la lotta alla corruzione e all'illegalità nell'azione amministrativa, in quanto l'attenzione viene focalizzata sui presidi da attuare in via preventiva. Tale impostazione origina dal presupposto per cui la corruzione è favorita principalmente dall'esercizio incontrollato di poteri discrezionali e dalla mancanza di trasparenza nell'azione amministrativa. Un'azione efficace e

concreta di repressione del fenomeno corruttivo non può, dunque, prescindere da una specifica azione di prevenzione del fenomeno stesso che va ad incidere proprio su tali aspetti.

La Legge Anticorruzione introduce, dunque, un sistema organico di prevenzione della corruzione, il cui processo è articolato in due livelli: quello nazionale, che vede l'emanazione del Piano Nazionale Anticorruzione ("PNA"), e quello decentrato, che prevede l'adozione da parte di ogni Amministrazione, su proposta del RPCT, di un Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza sulla base delle indicazioni fornite nel PNA stesso e nei decreti attuativi.

Il PTPCT è, quindi, un programma di attività, con indicazione delle aree di rischio e dei rischi specifici, delle misure da implementare per la prevenzione in relazione al livello di pericolosità dei rischi specifici, dei responsabili per l'applicazione di ciascuna misura e dei tempi: non è un documento di studio o di indagine, ma uno strumento per l'individuazione, la realizzazione e il monitoraggio di misure efficaci per la prevenzione della corruzione.

Per quanto riguarda l'ambito soggettivo, il testo originario della Legge Anticorruzione non prevedeva espressamente l'applicazione di quanto ivi definito agli enti di diritto privato in controllo pubblico; tale estensione dell'ambito soggettivo è, tuttavia, stata operata dal PNA 2013, dalle Linee guida ANAC per le Società e dagli Indirizzi MEF. Successivamente ANAC, con il PNA 2015 e con il PNA 2016, ha inteso fornire ulteriori indicazioni integrative e chiarimenti rispetto ai contenuti del PNA 2013. Con l'aggiornamento delle Linee guida per la Società, l'ANAC ha definitivamente confermato il percorso già iniziato con le Linee guida emanate con la Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, fornendo un chiarimento ai fini della identificazione dei soggetti indicati all'art. 2-bis del D. Lgs. n. 33/2013 così come modificato dal D. Lgs. n. 97/2016.

Attualmente, le Società e gli enti di diritto privato in controllo pubblico applicano le disposizioni sulla trasparenza sia alla propria organizzazione sia all'attività svolta; inoltre, il nuovo ambito di applicazione assume rilievo anche ai fini dell'adozione delle misure di prevenzione della corruzione di cui alla Legge Anticorruzione, laddove al comma 2-bis dell'art. 1 si specifica che sia le pubbliche amministrazioni sia gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2, del D. Lgs. n. 33 del 2013 sono destinatari delle indicazioni contenute nel PNA, seppure con un regime differenziato: le prime sono, infatti, tenute alla elaborazione di piani triennali di prevenzione della corruzione, mentre gli altri soggetti devono integrare i modelli di organizzazione e gestione adottati ai sensi del D. Lgs. n. 231 del 2001. Inoltre, per effetto del D. Lgs. n. 97/2016, è stato soppresso il riferimento esplicito al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, prevedendo invece la necessità di individuare le modalità di attuazione della trasparenza non più in un separato atto, ma come parte integrante del Piano, al cui interno, in una apposita sezione, vanno dunque indicate le soluzioni organizzative idonee ad assicurare l'adempimento degli obblighi di trasparenza previsti dalla normativa vigente.

Sempre con riferimento all'ambito soggettivo ed in particolare alle Società in controllo pubblico, l'ANAC ai soli fini dell'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza e dell'esercizio dei propri poteri di vigilanza, ha definitivamente chiarito nella Delibera numero 859 del 25 settembre 2019 come *"rientrano fra le Società a controllo pubblico*



*anche quelle a controllo congiunto, ossia le Società in cui il controllo ai sensi dell'art. 2359 c.c. è esercitato da una pluralità di Amministrazioni”.*

### **1.3 IL PIANO CAL E IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE EX D.LGS. 231/01**

Il presente documento costituisce insieme al Modello CAL e al Codice Etico un documento unitario per mettere in atto una strategia preventiva ancora più incisiva e mirata sui fenomeni corruttivi e sulle misure per la loro prevenzione.

La redazione del Piano, a cura del RPCT, distinta dal Modello CAL, trova il suo fondamento anche nella specificità della materia trattata, nel diverso approccio dei due sistemi (che pure conoscono alcuni punti di raccordo) e nelle diverse figure che partecipano alla realizzazione dei due strumenti.

Quanto indicato nel PTPCT, con particolare riguardo alle misure preventive della corruzione, alla formazione e alle misure di monitoraggio e di vigilanza sull'attuazione degli obblighi previsti nel PTPCT stesso, ivi inclusi quelli in tema di trasparenza, è stato elaborato in coordinamento con i contenuti del Modello CAL.

## **2. CAL S.p.A.**

### **2.1 LA MISSION DI CAL**

CAL è una Società con capitale partecipato pariteticamente da “ARIA S.p.A.” e “ANAS S.p.A.”, costituita in attuazione da quanto disposto dal comma 979 dell'articolo unico della legge 27 dicembre 2006 n. 26. La Società ha per oggetto il compimento di tutte le attività, gli atti e i rapporti inerenti direttamente e indirettamente l'esercizio delle funzioni e dei poteri di soggetto concedente ed aggiudicatore trasferiti da “ANAS S.p.A.” per la realizzazione dell'autostrada “Pedemontana Lombarda”, dell'autostrada diretta “Brescia – Bergamo – Milano” e delle “Tangenziali esterne di Milano”. La Società è subentrata in tutte le situazioni giuridiche attive e passive relative a tali infrastrutture autostradali in essere alla data della sua costituzione.

Dalla sua nascita a tutt'oggi, CAL si è occupata della pianificazione degli interventi in rapporto con i territori e le amministrazioni interessate, delle convenzioni di concessione, del monitoraggio relativo allo sviluppo e all'approvazione delle diverse fasi progettuali, della vigilanza sulla realizzazione delle opere e su collaudi, aperture al traffico ed esercizio delle tre autostrade di cui è soggetto concedente, rivestendo così un ruolo fondamentale e decisivo in ordine soprattutto al rispetto delle tempistiche e dei costi di realizzazione.

A ciò si affianca la volontà di ampliare l'attività da svolgere in collaborazione con gli Enti territoriali per diventare, nel mondo delle infrastrutture di trasporto e di collegamento stradali, uno dei punti di riferimento a livello regionale.

Il punto di partenza per realizzare questo obiettivo sono gli Accordi di Collaborazione ex art. 5 comma 6 del D.Lgs. 50/2016. Grazie, infatti, alla sottoscrizione di tali Accordi con nuovi partner

istituzionali, accordi finalizzati esclusivamente alla realizzazione di opere di natura pubblica d'interesse comune a tutte le parti sottoscrittrici, CAL ha l'opportunità di orientare le proprie decisioni strategiche verso l'estensione dell'attività societaria ad interventi infrastrutturali di varia natura, con mansioni ampie, declinate in tutte le fasi realizzative: progettuale, esecutiva e gestionale.

## **2.2    LA GOVERNANCE**

La Società ha adottato statutariamente il sistema di amministrazione e controllo (*governance*) cosiddetto "*tradizionale*".

Lo statuto della Società prevede i seguenti Organi Sociali:

- l'Assemblea degli azionisti (organo con funzioni esclusivamente deliberative, le cui competenze sono per legge circoscritte alle decisioni di maggior rilievo della vita sociale, con l'esclusione di competenze gestorie);
- Il Consiglio di amministrazione che viene nominato dall'Assemblea degli Azionisti ed a cui è affidata la gestione della Società. Il Consiglio, ove non lo abbia fatto l'Assemblea, elegge un Presidente. Egli ha poteri di rappresentanza della Società e tiene i rapporti istituzionali non pertinenti all'ordinaria attività della Società; presiede l'Assemblea degli Azionisti, convoca e presiede il Consiglio di amministrazione. Inoltre, verifica l'attuazione delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione e sottopone al Consiglio l'approvazione delle linee di indirizzo strategico dell'attività della Società. Il Consiglio di amministrazione delega ad un Amministratore Delegato il compimento di tutti gli atti di ordinaria e straordinaria amministrazione inerenti all'esecuzione dell'attività sociale, non riservati al Presidente e al Consiglio di amministrazione ai sensi di legge e di Statuto nonché l'assunzione di tutte le misure organizzative e/o gestionali ritenute necessarie, utili e/o opportune per il perseguimento dell'oggetto sociale. Per l'esercizio dei poteri delegati all'Amministratore Delegato spetta la legale rappresentanza della Società.
- Il Collegio Sindacale che esercita la funzione di vigilanza di cui all'articolo 2403 c.c.; è composto da tre membri, tra cui il Presidente, oltre che da due sindaci supplenti.

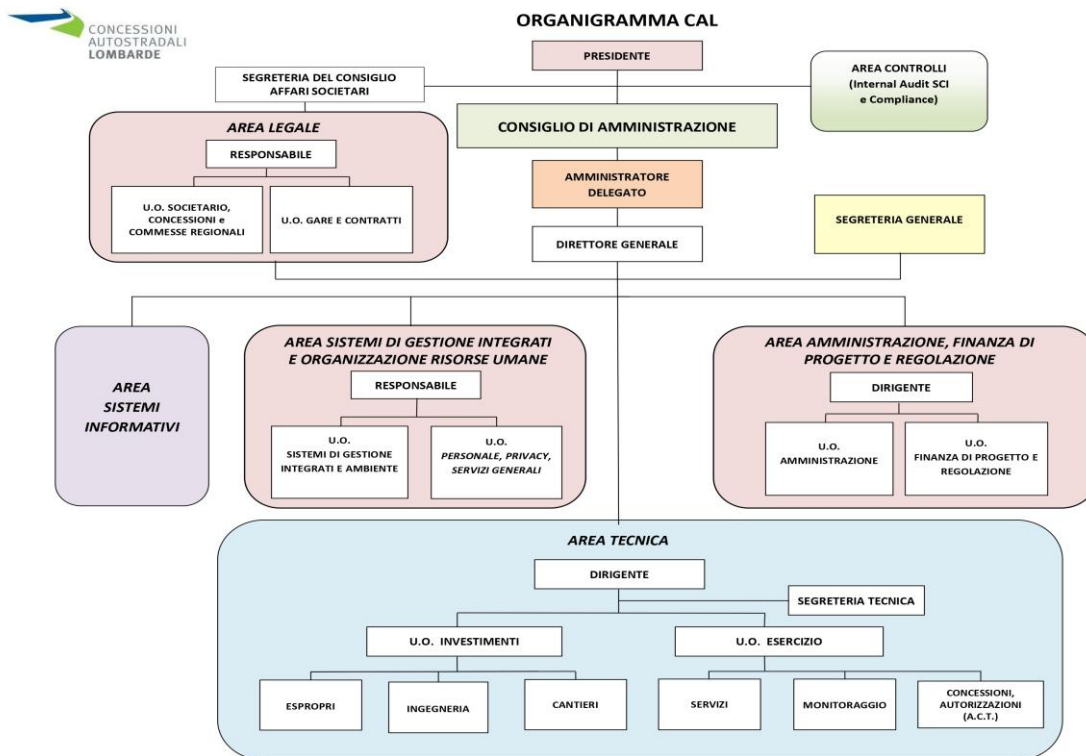
Il controllo contabile sulla Società è esercitato da una Società di revisione iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, dalla data 1° gennaio 2008. Infatti, il controllo contabile relativo al primo anno di esercizio sociale è stato svolto dal collegio sindacale.

La Società ha, altresì, nominato un Direttore generale con delibera del Consiglio di amministrazione del 22 luglio 2014.

## **2.3    L'ORGANIGRAMMA**

L'organigramma è stato modificato in data 3 novembre 2023 sulla base della ricognizione delle attività principali in carico alle diverse Aree e Unità Operative, dei rapporti funzionali tra le stesse e delle principali mansioni che sono svolte dai componenti di ciascuna delle Aree e Unità Operative. Di seguito l'Organigramma aggiornato nell'ultima versione.

## PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA



### 2.4 IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI CAL

Al fine di assicurare l'adeguato controllo dei rischi aziendali (ivi inclusi i rischi di corruzione), l'efficacia ed efficienza dei processi operativi aziendali, la salvaguardia dell'integrità patrimoniale, la completezza, l'affidabilità e la tempestività delle informazioni contabili e gestionali e la conformità dei comportamenti aziendali alle leggi, ai regolamenti, alle direttive e alle procedure aziendali, CAL si è dotata dei seguenti presidi:

- il **Codice Etico** che definisce i valori etico-sociali e le regole di comportamento a cui la Società si ispira ed a cui devono conformarsi tutti i suoi destinatari;
- il **Modello di organizzazione, gestione e controllo** redatto ai sensi del D.Lgs. 231/2001 finalizzato a rappresentare in modo organico e strutturato i principi e le procedure di controllo idonei a prevenire la commissione dei reati richiamati dal D.Lgs. 231/2001 tra cui quelli commessi a danno della Pubblica Amministrazione;
- un sistema di **procure e deleghe** in cui sono identificati ruoli, poteri e responsabilità in capo alle varie funzioni aziendali;
- le disposizioni organizzative e i **Regolamenti interni**.

Quanto alle funzioni di supervisione e monitoraggio dell'efficacia e dell'effettiva applicazione dei controlli, esse coinvolgono a vario titolo l'Organismo di Vigilanza che ha il compito di vigilare sull'osservanza del Codice Etico e del Modello organizzativo, ovvero sull'effettività, adeguatezza, mantenimento e aggiornamento delle regole in esso prescritte nonché il Collegio Sindacale e la Società di Revisione, con compiti di supervisione e controllo su determinati aspetti della organizzazione e gestione aziendale. All'Internal Audit aziendale spetta l'attività di esame e di valutazione dell'adeguatezza e dell'efficacia del sistema di controllo interno, del sistema di gestione dei rischi e dei processi di *governance* adottati, formulando raccomandazioni e verificandone l'osservanza.

In tale contesto, il RPCT, al fine di adempiere alle proprie responsabilità ha il compito di relazionarsi con i suddetti attori, nello specifico:

- si confronta con gli organi di controllo in merito all'efficacia del sistema del controllo interno e delle prescrizioni di cui al presente PTPCT ed alle eventuali necessità di miglioramento/aggiornamento identificate;
- si confronta con l'Organismo di Vigilanza per l'identificazione di flussi informativi ricevuti dal personale della Società che siano di comune interesse, per la gestione di eventuali segnalazioni ricevute relative al verificarsi di eventi rilevanti nonché al fine di verificare (periodicamente e per le aree valutate maggiormente a rischio) che le indicazioni previste dal presente Piano siano effettivamente implementate da parte della Società;
- suggerisce, per le aree valutate maggiormente a rischio, l'aggiornamento delle procedure aziendali rilevanti al fine di integrare le misure di prevenzione alla corruzione disciplinate nel presente Piano.

## **2.5 OIV**

Il co. 8-bis dell'art. 1 della L. 190/2012, così come chiarito dalla Determina ANAC n° 1134 dell'8 novembre 2017, attribuisce all' Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) - organo che la norma prevede specificatamente per le Pubbliche Amministrazioni (art. 14, co. 1, D. Lgs. n. 150/2009) - (i) la funzione di attestazione degli obblighi di pubblicazione, di ricezione delle segnalazioni di mancato o ritardato adempimento agli obblighi di pubblicazione da parte del RPCT (ii) il compito di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico/gestionale e di performance e quelli connessi. Oltre a queste funzioni l'ANAC con delibera n° 141 del 21/02/2018 ha attribuisce all'OIV - o alle strutture con funzioni analoghe - anche l'attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione così come previsto dall'art. 14, co. 4, lett. g) del D. Lgs. n. 150/2009. Con riferimento a quest'ultima funzione l'ANAC ha specificato che anche nelle Società in controllo pubblico occorre individuare un soggetto che assicuri il controllo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione e che l'organo interno più idoneo a svolgere tali funzioni sia l'Organismo di Vigilanza, ferma restando la possibilità di individuarlo in altri organi già deputati ai controlli.

Sulla base delle considerazioni di cui sopra CAL con delibera del 18 dicembre 2018 ha assegnato all'Organismo di vigilanza le mansioni proprie dell'Organismo indipendente di Valutazione in tema anticorruzione e trasparenza e ha provveduto a riportare i riferimenti dell'organo designato nella sezione "Società Trasparente" del sito web della Società.

## **2.6 CERTIFICAZIONI**

A partire dal 18 dicembre 2017 CAL si è dotata di un Sistema di Gestione per la Qualità certificato secondo la norma ISO9001:2015. Il Sistema di Gestione per la Qualità di CAL ha lo scopo di:

- controllare l'efficacia dei servizi erogati da CAL in coerenza a quanto stabilito nell'atto ricognitivo CAL Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT) del 20.07.2010 e nel rispetto dei requisiti cogenti applicabili e delle esigenze dei Clienti, ovverosia essenzialmente il MIT e gli altri Ministeri ed Enti coinvolti a vario titolo nei procedimenti connessi al realizzazione ed all'esercizio delle opere di cui CAL è soggetto concedente (collegamento autostradale Brebemi, Autostrada Pedemontana Lombarda, Tangenziale Est Esterna di Milano);
- assicurare il miglioramento continuo sia delle proprie prestazioni che di quelle rese dai propri fornitori, siano essi i Concessionari o gli altri soggetti in ogni modo coinvolti nel processo di realizzazione e gestione delle opere autostradali;
- consolidare la fiducia delle "parti interessate e coinvolte" nello sviluppo degli investimenti;
- valutare approfonditamente i rischi e le opportunità associati ai diversi processi aziendali in maniera tale da essere pronti a gestire le condizioni di criticità;
- definire il Sistema di Gestione per la Qualità conforme alla Norma UNI EN ISO 9001:2015 che consenta la relativa certificazione.

Il Sistema di Gestione per la Qualità è applicabile a tutte quei processi aventi influenza sulla Qualità dei servizi erogati da CAL. La struttura dell'SGQ e i relativi requisiti sono stati elaborati nel rispetto di tutti i punti della UNI EN ISO 9001:2015, senza nessuna esclusione.

Nel corso del 2020 CAL ha completato il progetto che prevedeva l'implementazione di un Sistema di Gestione integrato Qualità, Salute e Sicurezza dei Lavoratori, in riferimento alla ISO 9001:2015 e alla ISO 45001:2018 per il quale CAL ha ottenuto il conseguimento della certificazione integrata nel dicembre 2020.

Nel corso del 2024 in esito alle attività di ispezione svolte dall'auditor dell'Ente di certificazione IMQ, oltre al rinnovo delle certificazioni del Sistema di Gestione Integrato in riferimento alle normative ISO 9001 (Qualità) e ISO 45001 (Salute e Sicurezza dei Lavoratori) fino a tutto il 2026, CAL ha ottenuto la terza certificazione in riferimento alla norma ISO 14001 "Sistemi di Gestione Ambientale".

### **3. IL PROCESSO DI ELABORAZIONE DEL PTPCT**

Nel presente capitolo, si delineano e si descrivono i compiti, le funzioni e le responsabilità di tutti soggetti coinvolti nella strategia di prevenzione. Il buon successo dell'azione di prevenzione della corruzione è il frutto di un'azione coordinata capace di coinvolgere sia gli organi di indirizzo politico che l'organizzazione aziendale nel suo insieme.

Per questo la definizione delle specifiche competenze di seguito elencate e dettagliate ha il significato di favorire e richiamare alla totale collaborazione e piena corresponsabilità tutti i soggetti che concorrono alla programmazione ed attuazione, per quanto di competenza, nell'azione complessiva di prevenzione e contrasto della corruzione.

Le responsabilità in capo al RPCT non escludono che tutti i Dirigenti e dipendenti mantengano, ciascuno, il proprio livello di responsabilità in relazione ai compiti effettivamente svolti. Al fine di realizzare la prevenzione, l'attività del RPCT deve essere strettamente collegata e coordinata con quella di tutti i soggetti presenti nell'organizzazione della Società.

Quale documento programmatico della Società in ordine agli adempimenti da porre in essere per contrastare il verificarsi di fenomeni corruttivi, il PTPCT è adottato dal Consiglio di amministrazione, pubblicato sul sito istituzionale di CAL nella sezione "Società trasparente" e trasmesso ai dipendenti.

#### **3.1 I DESTINATARI DEL PTPCT IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA**

Il D.Lgs. n. 97/2016 ha espressamente unificato il Ruolo di Responsabile della Prevenzione della Corruzione con quello del Responsabile per la Trasparenza e l'Integrità prevedendo che sia nominato un unico Responsabile della prevenzione della Corruzione e della Trasparenza con l'obiettivo di programmare e integrare in modo sempre più incisivo e sinergico la materia dell'anticorruzione con quella della trasparenza.

Il RPCT svolge i seguenti compiti:

- elabora/aggiorna la proposta di Piano che viene adottato dal Consiglio di amministrazione entro i termini di legge;
- definisce il Piano di formazione unitamente all'OdV, per quanto di interesse, con l'indicazione del personale da inserire;
- verifica l'efficace attuazione del Piano;
- entro i termini di legge redige/pubblica nella sezione "Società trasparente" del sito istituzionale ([www.calspa.it](http://www.calspa.it)) la Relazione recante i risultati dell'attività svolta;
- riceve le segnalazioni - ed effettua la relativa istruttoria - di cui al sistema di *whistleblowing*;

## PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

---

- incontra periodicamente OdV e Collegio Sindacale al fine di coordinare le rispettive attività;
- effettua le segnalazioni relative alle disfunzioni inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione, così come definito nel Piano CAL;
- propone modifiche al Piano in caso di accertamento di significative violazioni o di mutamenti dell'organizzazione.

In virtù delle modifiche introdotte dal D. Lgs. n. 97/2016, ai compiti del RPCT si aggiungono quindi le seguenti attività:

- effettua una costante attività di controllo sull'adempimento da parte della Società degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente;
- controlla e assicura la regolare attuazione dell'accesso civico;
- gestisce le richieste di riesame di cui all'art. 5, comma 7 del Decreto Trasparenza, decidendo con provvedimento motivato.

Inoltre, il RPCT: i) vigila sul rispetto delle disposizioni di cui al D. Lgs. n. 39/2013 in tema di inconfiribilità e incompatibilità, ii) gestisce il procedimento di accertamento di cui al D. Lgs. n. 39/2013 e gli atti conseguenti di competenza, in ottemperanza alle indicazioni fornite dall' ANAC in materia, iii) collabora con l'OdV ai fini della diffusione della conoscenza e del monitoraggio sull'attuazione del Codice etico.

In virtù del conferimento dell'incarico al RPCT sono garantiti i seguenti poteri:

- effettuare controlli sulle procedure e sui processi aziendali che abbiano impatto in materia di anticorruzione e trasparenza, proponendo le modifiche ritenute necessarie e, nel caso di mancata attuazione, segnalare il tutto al Consiglio di amministrazione;
- collaborare con le strutture aziendali competenti alla redazione delle procedure aziendali che abbiano impatto in materia di anticorruzione e trasparenza;
- partecipare all'adunanza del Consiglio di amministrazione chiamato a deliberare sull'adozione del Piano e suoi aggiornamenti;
- interfacciarsi con il Consiglio di amministrazione, il Collegio Sindacale, l'OdV e con Responsabili di Struttura, ai fini dell'eventuale attivazione delle azioni necessarie per il miglior espletamento dei propri compiti;
- disporre della libertà di accesso senza limitazioni alle informazioni aziendali rilevanti per le proprie attività di indagine, analisi e controllo;
- richiedere informazioni, rilevanti per le attività di competenza, a qualunque Struttura, che è tenuta a rispondere.

Sul ruolo e i poteri del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT), l'Autorità è intervenuta più volte come con la delibera n. 840 del 2 ottobre 2018, in cui



sono state date indicazioni interpretative ed operative con particolare riferimento ai poteri di verifica, controllo e istruttori del RPCT nel caso rilevi o siano segnalati casi di presunta corruzione. Anche nel PNA 2022 è stata dedicata a tale figura un'apposita sezione (cfr. allegato 3 del PNA 2022 "Il RPCT e la struttura di supporto"). Ai citati provvedimenti, che qui si intendono integralmente richiamati, si deve fare, pertanto, rinvio.

### **3.1.2 SOGGETTI CHE CONCORRONO ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ALL'INTERNO DELLA SOCIETÀ**

Il Piano definisce tutta una serie di obblighi e di misure, ivi inclusi quelli in tema di trasparenza, che coinvolgono l'intera struttura aziendale nella prevenzione della corruzione, sebbene a livelli e con modalità differenti.

Nonostante la previsione normativa concentri la responsabilità per il verificarsi di fenomeni corruttivi in capo al RPCT, tutti i soggetti a vario titolo coinvolti nell'attività della Società sono chiamati a concorrere, ciascuno per quanto di rispettiva competenza, alla predisposizione e/o alla effettiva attuazione del presente Piano.

I soggetti che concorrono alla prevenzione della corruzione all'interno della Società – ciascuno nell'ambito delle proprie competenze e delle proprie mansioni ed incarichi svolti a qualsiasi titolo per conto di CAL – sono, dunque, tenuti a rispettare rigorosamente le prescrizioni del Piano e del Codice Etico, nonché ad evitare comportamenti, anche omissivi, tali da impedire od ostacolare il rispetto del Piano ed i controlli relativi alla sua applicazione da parte del RPCT.

Si riporta nel seguito una sintesi delle figure che, sebbene a diverso titolo, concorrono alla prevenzione della corruzione all'interno della Società:

- a) il Consiglio di amministrazione è l'organo che nomina il RPCT e vigila sul suo operato e sull'efficacia dell'azione svolta;
- b) il Collegio Sindacale *i)* collabora con il RPCT per l'attuazione delle misure di prevenzione, incontrandolo periodicamente, *ii)* partecipa al processo di gestione del rischio corruzione, *iii)* opera in base ai compiti di cui al Codice civile *iv)* segnala tempestivamente al RPCT eventuali situazioni di potenziale pericolo di commissione dell'illecito emergenti dalla propria attività di controllo;
- c) i Dirigenti e i Responsabili di Struttura, sono tenuti a: *i)* partecipare al processo di gestione del rischio, con particolare riguardo alla mappatura dei processi ed all'analisi dei rischi, *ii)* collaborare all'attuazione del Piano di Attività, ciascuno per la Struttura di rispettiva competenza; *iii)* controllare il rispetto da parte dei dipendenti assegnati delle previsioni del Piano; *iv)* assicurare i flussi di informazioni definiti nel Piano; *v)* segnalare le situazioni di illecito; *vi)* monitorare sul corretto adempimento e sull'efficacia delle azioni intraprese. In particolare, tenuto conto dell'importanza e della complessità degli adempimenti richiesti dalla normativa si è proceduto con atto di determina del 3 febbraio 2021, aggiornata sulla base del nuovo organigramma in data 8 luglio 2024, ad individuare e nominare tutti i responsabili di area quali Referenti per la



Prevenzione della corruzione e per la Trasparenza (di seguito, «**Referenti**»), al fine di supportare l'attività del RPCT con i seguenti compiti:

- fornire tutte le informazioni necessarie al RPCT ai fini dell'individuazione delle aree a più elevato rischio corruzione;
- supportare il RPCT in tutte le fasi di «gestione del rischio», i.e. la mappatura dei processi, la valutazione dei rischi e il relativo trattamento;
- formulare specifiche proposte volte all'adozione di misure di prevenzione del rischio;
- provvedere al monitoraggio circa il rispetto, da parte di tutti i dipendenti appartenenti all'area di competenza, delle misure di prevenzione dei rischi, ivi compreso l'obbligo di formazione;
- segnalare tempestivamente al RPCT ogni episodio di illecito;
- assicurare la raccolta ed elaborazione di tutti i dati /informazioni/ documenti oggetto di pubblicazione sul sito istituzionale, sezione «Società Trasparente» e provvedere alla loro trasmissione al RPCT;
- monitorare il costante aggiornamento dei dati/informazioni/documenti pubblicati;
- garantire tempestività e buon andamento dei flussi informativi;

d) il personale, è chiamato a dare attuazione al Piano, sulla base di iniziative formative sui temi dell'etica e delle legalità e/o su tematiche specifiche, e delle direttive impartite dai Responsabili di Struttura;

e) i consulenti e i collaboratori di CAL, a qualsiasi titolo, anche occasionali e/o soltanto temporanei, sono tenuti a: i) segnalare le situazioni di illecito, ii) osservare le misure contenute nel Piano.

### **3.1.3    *RAPPORTI TRA IL RPCT E L'ORGANISMO DI VIGILANZA***

L'Organismo di Vigilanza e il RPCT sono due soggetti autonomi e distinti che agiscono in base alle rispettive normative di riferimento.

Ciò premesso e salvaguardate le rispettive prerogative di autonomia e indipendenza, anche al fine di creare sinergie e tenuto conto che il presente Piano è stato elaborato in considerazione dei contenuti del Modello CAL nell'espletamento dei propri compiti l'OdV e il RPCT devono infatti garantire il necessario coordinamento.

In particolare, l'Organismo di Vigilanza di CAL, si coordina con il RPCT:

- ai fini della definizione del Piano della Formazione;
- in caso di eventi rilevanti ai sensi della Legge Anticorruzione e del D. Lgs. n. 231/01;
- ai fini della diffusione del Codice Etico e del monitoraggio sull'attuazione dello stesso;
- al fine di segnalare alla Società l'eventuale necessità di intervenire sul *risk assessment* sia ai sensi del D.Lgs. 231/01 e sia della Legge Anticorruzione e di formulare proposte di modifica al Modello 231 e al Piano Anticorruzione vigenti.

Il RPCT e l'OdV si scambiano informazioni relative a fatti o circostanze apprese nell'esercizio delle loro specifiche funzioni in materia di violazioni del Modello, nelle parti concernenti la prevenzione dei reati di corruzione e/o di violazioni del Piano CAL.

### **3.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA**

Il RPCT riceve comunicazione dal Dirigente/Responsabile della Struttura, al verificarsi dei seguenti eventi:

- necessità di introduzioni di cambiamenti procedurali nelle aree aziendali a rischio reato;
- informativa sulle attività da loro gestite che hanno una rilevanza in ambito anticorruzione;
- segnalazione e denuncia di circostanze/comportamenti sospetti;
- notizia formale di avvio di procedimento penale per fatti di natura corruttiva;
- avvio di procedimento disciplinare interno per fatti di natura corruttiva.

Inoltre, il RPCT riceve dal Consiglio di amministrazione informazioni sull'assetto organizzativo societario e tutti cambiamenti che hanno un impatto a livello organizzativo e procedurale incluso il rilascio di deleghe e procure.

I Dirigenti/Responsabili di Struttura Organizzativa sono tenuti a garantire i flussi al RPCT.

Tutti i destinatari sono tenuti a segnalare la commissione, o il ragionevole pericolo di commissione, dei reati o comunque comportamenti in generale non in linea con le regole di comportamento adottate nel presente Piano.

## **4. OBIETTIVI STRATEGICI**

Ai sensi dell'art. 1, comma 8, della l. n. 190/2012, come modificato dall'art. 41, comma 1, lett. g), del D.Lgs. n. 97/2016, in continuità con le azioni assunte in passato e con riferimento al triennio 2025 - 2027, sono stati individuati i seguenti obiettivi strategici:

- A. coordinamento della strategia di prevenzione della corruzione con quella di prevenzione dei reati ex D.Lgs. 231/01 e di riciclaggio ai sensi del D.Lgs. 231/07 al fine di promuovere una compliance integrata;
- B. aggiornamento delle procedure interne ed implementazione dei presidi di controllo a seguito dell'aggiornamento dei risk assessment ai sensi della legge 190/2012 e del D.Lgs. 231/01;
- C. miglioramento dell'organizzazione dei flussi informativi e della comunicazione al proprio interno e verso l'esterno;
- D. diffusione nel contesto aziendale della cultura della trasparenza e sensibilizzazione rispetto alla materia attraverso attività formative ed informative;

- E. miglioramento continuo dell'informatizzazione dei flussi per alimentare la pubblicazione dei dati nella sezione "Società trasparente".

## **5. IL PROCESSO DI GESTIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO**

### **5.1 ANALISI DEL CONTESTO**

La prima fase del processo di gestione del rischio è relativa all'analisi del contesto esterno ed interno. In questa fase, l'amministrazione acquisisce le informazioni necessarie ad identificare il rischio corruttivo, in relazione sia alle caratteristiche dell'ambiente in cui opera (c.d. contesto esterno), sia alla propria organizzazione (c.d. contesto interno).

#### **A) ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO**

Secondo le indicazioni contenute nell'Allegato 1) del PNA 2019 (documento di riferimento per tale attività richiamato anche nel PNA 2022), *"l'analisi del contesto esterno ha come duplice obiettivo quello di evidenziare come le caratteristiche strutturali e congiunturali dell'ambiente nel quale l'amministrazione si trova ad operare possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi e, al tempo stesso, condizionare la valutazione del rischio corruttivo e il monitoraggio dell'idoneità delle misure di prevenzione (...). In altri termini, la disamina delle principali dinamiche territoriali o settoriali ed influenze o pressioni di interessi esterni cui l'amministrazione può essere sottoposta, costituisce un passaggio essenziale nel valutare se, e in che misura, il contesto, territoriale o settoriale, di riferimento incida sul rischio corruttivo e conseguentemente nell'elaborare una strategia di gestione del rischio adeguata e puntuale. (...) Da un punto di vista operativo, l'analisi del contesto esterno è riconducibile sostanzialmente a due tipologie di attività: 1) l'acquisizione dei dati rilevanti; 2) l'interpretazione degli stessi ai fini della rilevazione del rischio corruttivo"*.

Partendo da tali indicazioni e in considerazione del fatto che CAL opera sul territorio lombardo nel settore degli appalti pubblici e nello specifico nell'ambito delle infrastrutture stradali sono state raccolti e analizzati i seguenti dati e informazioni ricavati da fonti diverse al fine di ricostruire le caratteristiche dell'ambiente in cui CAL svolge la sua attività.

A questo proposito è utile analizzare i dati elaborati da *Transparency International* che annualmente predispone e aggiorna una classifica di 180 Paesi e Territori sulla scorta del livello di corruzione percepita nel settore pubblico. La valutazione è fatta sulla base di 13 strumenti di analisi e di sondaggi da esperti provenienti dal mondo del business. Il punteggio finale è determinato in base ad una scala da 0 (alto livello di corruzione percepita) a 100 (basso livello di corruzione percepita). Secondo i dati dell'indice della percezione della corruzione 2022 diffusi il 31 gennaio 2023 l'Italia si assesta al 41° posto su una classifica di 180 paesi. L'anno precedente l'Italia occupava il 42° posto.

Questa tendenza al miglioramento è confermata anche dal report “*I reati corruttivi*” redatto dal Servizio di Analisi Criminale<sup>(1)</sup> – Dipartimento della pubblica sicurezza del febbraio 2022, documento nel quale è stata analizzata l’evoluzione del fenomeno corruttivo partendo da dodici fattispecie di reato sul territorio italiano nel periodo tra il 2004 e il 2021. Si legge in conclusione che *“dall’analisi emerge che l’analisi complessiva dei dati e dei grafici inclusi nel presente lavoro mostra, relativamente alle dodici fattispecie di reato considerate, andamenti oscillanti nel lungo periodo che, tuttavia (con la parziale eccezione dell’abuso d’ufficio per il quale la flessione è riferibile ai soli ultimi 3 mesi, nell’ambito di valori sostanzialmente stabili nei 18 anni), evidenziano una generale tendenza alla diminuzione della specifica delittuosità”*.

Riguardo alla fenomenologia criminale sul territorio lombardo, dal confronto dei dati raccolti risulta che l’incidenza di tali reati nel territorio di riferimento è inferiore alla media nazionale (pari a 10,03 eventi per 100mila abitanti) ad eccezione di Milano dove l’incidenza è maggiore. Tuttavia nella Relazione semestrale al Parlamento Luglio – Dicembre 2022 denominata “*Attività svolta e risultati conseguiti dalla Direzione investigativa antimafia*” si legge come, in considerazione della incoraggiante ripresa economica che si registra dopo la crisi degli ultimi anni dovuta anche alla pandemia, la Lombardia rappresenti “*un fattore attrattivo per l’azione della criminalità organizzata, nazionale e straniera, che cerca di approfittare in vario modo delle opportunità di crescita economica offerte dal territorio lombardo. Proprio in questa fase di ripresa economica, la soglia di attenzione è particolarmente elevata sul rischio di accaparramento, da parte delle organizzazioni criminali, di fondi pubblici stanziati dapprima per l’emergenza sanitaria e per le ristrutturazioni edilizie e, in prospettiva, per il perfezionamento del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) che permetterà l’accesso ai fondi stanziati dall’Unione Europea con il cd. Next Generation EU. Pertanto, anche in funzione delle potenziali criticità legate alle opere già in corso di realizzazione per le “Olimpiadi Milano-Cortina 2026”, le investigazioni giudiziarie, in linea con gli indirizzi della locale DDA, puntano ad una maggiore attenzione riguardo a tali ambiti.*”

Quanto alle forme e alle tipologie di criminalità presenti nel territorio lombardo, sempre nel documento sopra citato si precisa che “*Nelle province del distretto di Corte d’Appello di Milano e Brescia, la presenza di compagini riconducibili alla criminalità organizzata calabrese, è stata confermata da numerose operazioni registrate dal 2005 sino al 31 dicembre 2022. La consistenza di molti gruppi è stata indebolita o annullata dall’azione di contrasto, ma il particolare dinamismo li rende particolarmente sfuggenti agli incessanti tentativi di ridimensionamento sul piano operativo*”.

È in questo contesto che la presenza di diverse forme di criminalità organizzata nazionale e straniera è stata capace di integrarsi nell’economia legale, inquinando il sistema economico, facendo anche leva su professionisti compiacenti e sulla corruzione per infiltrare la Pubblica Amministrazione.

L’esperienza investigativa maturata negli anni ha, infatti, mostrato come le tecniche di penetrazione economica possano verificarsi già nella fase di programmazione e progettazione di opere pubbliche attraverso una mirata azione corruttiva nei confronti dei funzionari della stazione

---

<sup>(1)</sup>Il Servizio Analisi Criminale è una struttura a composizione interforze, incardinata nell’ambito della Direzione Centrale della Polizia Criminale e rappresenta un polo per il coordinamento informativo anticrimine e per l’analisi strategica interforze sui fenomeni criminali e costituisce un utile supporto per l’Autorità Nazionale di Pubblica Sicurezza e per le Forze di polizia.

appaltante e dei tecnici/professionisti incaricati. Peraltro, l'impresa che si aggiudica l'appalto spesso realizza il progetto esecutivo contando da subito sulle varianti in corso d'opera ed il conseguente accrescimento del costo dell'opera. Quindi le imprese mafiose inquinano la gara sin dalla stesura del bando e delle procedure di evidenza pubblica attraverso varie forme di connivenza con funzionari pubblici. Laddove non sia possibile un inserimento nella fase prodromica, i gruppi criminali non di rado tentano di esercitare forme di pressione estorsiva nei confronti delle aziende affidatarie dell'appalto o del subappalto per ottenerne illeciti vantaggi

Tale conclusioni trovano conferma nella relazione *“La corruzione in Italia (2016-2019)”* dell'ANAC del 17 ottobre 2019 dalla quale risulta che *“Il comparto della contrattualistica pubblica resta il più colpito”* e che *“il settore più a rischio si conferma quello legato ai lavori pubblici, in una accezione ampia che comprende anche interventi di riqualificazione e manutenzione (edifici, strade, messa in sicurezza del territorio): 61 gli episodi di corruzione censiti nel triennio, pari al 40% del totale).”*

Riguardo alle modalità “operative”, nel documento sopra citato si legge che *“è degna di nota la circostanza che - su 113 vicende corruttive inerenti all'assegnazione di appalti - solo 20 riguardavano affidamenti diretti (18%), nei quali l'esecutore viene scelto discrezionalmente dall'amministrazione. In tutti gli altri casi sono state espletate procedure di gara: ciò lascia presupporre l'esistenza di una certa raffinatezza criminale nell'adeguarsi alle modalità di scelta del contraente imposte dalla legge per le commesse di maggiore importo, evitando sistemi (quali appunto l'assegnazione diretta) che in misura maggiore possono destare sospetti. Spesso si registra inoltre una strategia diversificata a seconda del valore dell'appalto: per quelli di importo particolarmente elevato, prevalgono i meccanismi di turnazione fra le aziende e i cartelli veri e propri (resi evidenti anche dai ribassi minimi rispetto alla base d'asta, molto al di sotto della media); per le commesse di minore entità si assiste invece al coinvolgimento e condizionamento dei livelli bassi dell'amministrazione (ad es. il direttore dei lavori) per intervenire anche solo a livello di svolgimento dell'attività appaltata”*.

Un altro dato interessante che si deduce è quello del posto di lavoro come nuova tangente per l'aggiudicazione degli appalti. In particolare, si legge che *“il posto di lavoro si configura come la nuova frontiera del pactum sceleris: soprattutto al Sud l'assunzione di coniugi, congiunti o soggetti comunque legati al corrotto (non di rado da ragioni clientelari) è stata riscontrata nel 13% dei casi. A seguire, a testimonianza del sopravvento di più sofisticate modalità criminali, si colloca l'assegnazione di prestazioni professionali (11%), specialmente sotto forma di consulenze, spesso conferite a persone o realtà giuridiche riconducibili al corrotto o in ogni caso compiacenti. Le regalie sono presenti invece nel 7% degli episodi”*.

Tra le altre molteplici modalità di corruzione, *“vi è il dato relativo alle utilità non rientranti nelle summenzionate fattispecie, più di un quinto del totale (21%). Oltre a ricorrenti benefit di diversa natura (benzina, pasti, pernotti) non mancano singolari ricompense di varia tipologia (ristrutturazioni edilizie, riparazioni, servizi di pulizia, trasporto mobili, lavori di falegnameria, giardinaggio, tinteggiatura)”*. In considerazione di quanto sopra esposto, la Società è, dunque, potenzialmente soggetta a molteplici rischi esterni, sottoforma di pressioni di diversa natura, e provenienti sia dalla criminalità organizzata che dai portatori di interesse (i.e. lobbies). I settori particolarmente esposti al rischio corruttivo sono quello relativo ai contratti pubblici e quello relativo alla selezione del personale.

Infine, si deve dare atto che, nell'ambito delle proprie attività in qualità di Autorità Concedente e di Stazione Appaltante della Regione Lombardia, i principali interlocutori esterni di CAL sono:

- Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con il quale CAL ha sottoscritto l'“Atto ricognitivo” che disciplina le attività in capo a CAL;
- Enti pubblici coinvolti nell'iter amministrativo per l'approvazione dei progetti, l'esecuzione dei lavori e la gestione delle autostrade in concessione;
- Regione Lombardia e Aria S.p.A. per quanto attiene alle commesse seguite nell'ambito dell'Accordo di Collaborazione sottoscritto con i medesimi soggetti.

In quanto Ente concedente o soggetto attuatore di interventi regionali, CAL non ha un rapporto diretto con l'utente finale delle infrastrutture di competenza; ciò non di meno la soddisfazione del Cliente è di estrema rilevanza in quanto elemento fondamentale della conferma delle ipotesi formulate in sede di elaborazione dei Piani Economico Finanziari delle opere e più in generale come misura indiretta del livello di prestazionalità nel tempo delle opere realizzate. Per questo motivo CAL è particolarmente orientata alla verifica del mantenimento di una prestazionalità elevata e di una gestione attenta e lungimirante delle infrastrutture che la vedono coinvolta a diverso titolo.

#### ***B) ANALISI DEL CONTESTO INTERNO***

CAL è una Società con capitale partecipato pariteticamente da ARIA S.p.A. (già Infrastrutture Lombarde S.p.A. Società in house della Regione Lombardia di seguito “ARIA”) e A.N.A.S. S.p.A. (Società che dal gennaio 2018 è entrata a far parte del Gruppo Ferrovie dello Stato italiano, di seguito “A.N.A.S.”), costituita in attuazione di quanto disposto dal comma 979 dell'articolo unico della legge 27 dicembre 2006 n. 26.

La Società ha per oggetto il compimento di tutte le attività, gli atti e i rapporti inerenti direttamente o indirettamente l'esercizio delle funzioni e dei poteri di soggetto concedente ed aggiudicatore trasferiti da A.N.A.S. per la realizzazione dell'Autostrada Pedemontana Lombarda, dell'autostrada diretta Brescia – Bergamo - Milano e delle Tangenziali esterne Milano. La Società è subentrata in tutte le situazioni giuridiche attive e passive relative a tali infrastrutture autostradali in essere alla data della sua costituzione.

A partire dal 2019 CAL ha portato avanti il progetto di ampliamento dell'attività operativa, incentrato sulla volontà della Società di aggiungere al ruolo di Concedente Autostradale per la quale CAL è stata istituita quello di Amministrazione Aggiudicatrice per opere infrastrutturali in Regione Lombardia.

Nel corso del 2023, CAL ha proseguito la concretizzazione dell'ampliamento del campo d'azione societario già iniziato negli anni precedenti, acquisendo diverse nuove commesse ed impiegando una parte considerevole delle risorse disponibili, ancor più legittimata in tal ruolo dalla formalizzazione finale dell'estensione dell'oggetto statutario. In data 9 maggio 2023, infatti, con l'approvazione da parte dell'Assemblea degli Azionisti della proposta di modifica dello Statuto



Societario, ha trovato compimento il percorso di modifica dello Statuto stesso, che prevede oggi per CAL, accanto alle attività storiche di Soggetto Concedente sopra richiamate, anche la possibilità di svolgere funzioni regionali di Stazione Appaltante, con riferimento alle attività di progettazione e costruzione di strade regionali e strade provinciali di interesse regionale, previa sottoscrizione con gli Enti territoriali locali interessati di specifici accordi di collaborazione ex art. 15 della L. n. 241/1990, ex art. 5, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 ed ex art. 10 ter, comma 2, della L.R. n. 9 del 4 maggio 2001. Nella medesima seduta dell'Assemblea degli Azionisti, è stata altresì prorogata la durata di vita di CAL fino alla data del 31 dicembre 2065, data coincidente con la fine della concessione autostradale della Tangenziale Est Esterna di Milano.

Infine, si deve dare atto che nel giugno 2023 CAL ha ottenuto la qualificazione come stazione appaltante e, conseguentemente, è stata iscritta nell'elenco delle stazioni appaltanti qualificate ai sensi degli artt. 62 e 63 del D.Lgs. 36/2023.

### **C) LA MAPPATURA DEI PROCESSI**

Nel corso del 2024 si è avviato e concluso il progetto di revisione (i) del risk assessment 231/01 e del conseguente aggiornamento del Modello 231/01 in considerazione dei nuovi reati presupposto inseriti nel catalogo del D.Lgs. 231/01 successivamente all'ultima approvazione del Modello vigente di CAL (tra i quali l'introduzione dei delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti, introduzione dei delitti contro il Patrimonio culturale; introduzione dei reati di turbata libertà degli incanti e di turbata libertà del procedimento di scelta del contraente; modifica dell'art. 6 del Decreto rispetto a seguito dell'attuazione della Direttiva UE n. 1937 del 23 ottobre 2019 in ambito whistleblowing) e (ii) del risk assessment 190/2012 tenendo conto della delibera dell'ANAC n. 605 del 13 dicembre 2023 che integra il PNA 2022 attraverso l'indicazione di specifici rischi di maladministration derivanti dall'applicazione delle norme di cui al Nuovo Codice dei Contratti Pubblici (D.Lgs. 36/2023) ed i relativi presidi di prevenzione rispetto ai quali si sono valutate le eventuali carenze del sistema di controllo interno.

Nell'ambito dell'aggiornamento del Risk assessment ai sensi della L. n.190 /2012 è stata effettuata la mappatura dei processi già contenuta nel precedente PTCP a cui si rinvia e che, pur essendo stata attualizzata introducendo alcune modifiche dovute alla riorganizzazione di alcune aree, è stata ritenuta sostanzialmente ancora efficace. Di seguito si riporta la mappatura aggiornata.

#### **a) Processi esecutivi primari di CAL**

Le Aree che gestiscono i processi esecutivi primari di CAL sono:

- l'Area Tecnica, che prevede al suo interno le Unità Operative Investimenti ed Esercizio;
- l'Area Amministrazione, che prevede al suo interno la U.O. Amministrazione e la U.O. Finanza di Progetto e Regolazione;
- l'Area Legale che comprende al suo interno dalle U.O. Gare e contratti e UO Societario, Concessioni e Commesse Regionali;

- l'Area Sistemi di Gestione Integrati e Organizzazione Risorse Umane, che prevede al suo interno l'Unità Operativa Sistemi di Gestione Integrati e Ambiente e l'Unità Operativa Personale, Privacy, Servizi generali (per l'attività connessa agli aspetti Ambientali).

**I processi esecutivi primari** riguardano:

- Gestione Servizi Area Tecnica (UO Investimenti e UO Esercizio);
- Gestione, Finanza di Progetto e Regolazione;
- Gestione Area Servizi Legali;
- Gestione Servizi Ambientali;
- Gestione Gare e Contratti e Affidamenti di Lavori, Servizi e Forniture.

Ciascuna Area / U.O. gestisce la propria attività sotto la guida di un Responsabile d'Area che a sua volta risponde al Direttore Generale di CAL, in particolare nel seguito sono descritte le principali attività che sono svolte da ciascuna delle diverse Aree / U.O.

**L'Area Tecnica** composta da:

- la U.O. Investimenti che organizza e sovrintende, nell'ambito delle varie Commesse, le seguenti attività principali, coordinando il personale dedicato alla U.O. Investimenti (settori ingegneria, espropri e cantiere):
  - INGEGNERIA, che si occupa di supportare il RUP nelle relative funzioni tecniche quali progettazione, verifica di progetti e loro varianti, prescrizioni progettuali, controllo nelle fasi esecutive delle Convenzioni e dei contratti di appalto (varianti, riserve, cc). Verifica progetti di risoluzione delle interferenze e delle Convenzioni con Enti. Monitora il quadro economico delle commesse. Supporto al RUP nelle istruttorie tecniche relative alla ammissibilità dei costi ai sensi delle Convenzioni Uniche; supporto al RUP nelle istruttorie tecniche per la revisione/aggiornamento quinquennale dei PEF, di concerto con U.O. Finanza di Progetto e Regolazione. Monitora eventuali infrazioni rispetto alle previsioni del Disciplinare Sanzioni allegato alle Convenzioni Uniche. Fornisce supporto tecnico alle Commissioni di Collaudo.
  - ESPROPRI, che si occupa di vigilare su tutte le attività (a seconda del contratto, in capo ai Concessionari oppure direttamente a CAL stessa) connesse all'esproprio, asservimento e all'occupazione temporanea delle aree necessarie per la realizzazione e gestione delle infrastrutture assegnate. Verifiche SAL mensili espropri e relativa documentazione a corredo; analisi richieste di Concessionari / Enti / Privati in tema espropri (es: utilizzo aree pertinenza autostradale, alienazione reliquati ...);
  - CANTIERI, che effettua l'attività di vigilanza sui lavori, evidenziando la necessità di azioni specifiche finalizzate alla risoluzione delle eventuali criticità riscontrate o l'attività di direzione lavori se prevista nella specifica commessa.



➤ la U.O. Esercizio che svolge attività di vigilanza relativamente alla gestione delle autostrade regionali operata dai Concessionari e gestisce in linea diretta opere stradali di proprietà regionale. È divisa in tre Settori:

- SERVIZI alla quale è demandata l'attività di verifica dei diversi piani elaborati dai Concessionari (manutenzione, monitoraggio, neve, emergenze, carte dei servizi, ecc.) e l'elaborazione di direttive e procedure volte a pianificare le attività interne di verifica e ispezione; tale Settore si interfaccia con gli organismi istituzionali, primariamente il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, circa le diverse tematiche inerenti all'esercizio e alla manutenzione autostradale, nonché il monitoraggio del rispetto, da parte dei Concessionari, delle diverse normative e circolari emanate per il settore di interesse.
- MANUTENZIONE, tramite ispezioni e verifiche operate sul campo anche in accordo con il Concessionario, si occupa principalmente del monitoraggio dello stato delle infrastrutture aperte all'esercizio, dell'efficienza degli impianti, della verifica dei livelli di qualità anche ai fini degli adeguamenti tariffari, servizio e sicurezza della circolazione; si interfaccia direttamente con le strutture di esercizio/manutenzione dei Concessionari e comunica eventuali situazioni di disservizio, anomalie, infrazioni riscontrate nel corso delle proprie verifiche.
- CONCESSIONI AUTORIZZAZIONI si occupa del rilascio a soggetti terzi/concessionario delle autorizzazioni e concessioni di opere che interessano/interferiscono con le opere autostradali. Si occupa inoltre delle Convenzioni riguardanti enti/soggetti interferiti relativi alla fase di esercizio dell'autostrada.

• **L'Area Amministrazione, Finanza di Progetto e Regolazione** composta da

➤ U.O. Amministrazione: si occupa della contabilità in generale, effettuando la registrazione della totalità delle operazioni amministrative effettuate da CAL: registrazioni di fatture, predisposizione e autorizzazione di proposte di pagamento e autorizzazione del pagamento dei fornitori; fatturazione attiva, registrazione contabile e dell'incasso in merito alla contabilità dei clienti; contabilità generale e tenuta dei registri contabili; gestione fondo economale; contabilizzazione del costo del personale; erogazione dei contributi pubblici; assistenza nella stesura del bilancio e supporto nelle attività di controllo dei revisori Contabili.

➤ U.O. Regolazione e Finanza di Progetto: in stretta collaborazione con l'Area Tecnica, svolge attività di vigilanza sulle diverse Società Concessionarie durante lo svolgimento del loro esercizio autostradale, analizzando e monitorando le principali variabili economiche finanziarie inserite nei PEF convenzionali. Monitora e verifica le consuntivazioni fornita dai Concessionari in termini di traffico, ricavi da pedaggio, realizzazione e contabilizzazione degli investimenti, costi di gestione in base alle schede di contabilità analitica, bilanci e reportistica infra-annuale verso il Concedente.

• **L' Area Legale** composta da

➤ U.O. Gare e Contratti: si occupa delle procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture. In particolare, è un ufficio di supporto - con l'eventuale ausilio dell'Area Tecnica e delle altre Unità Organizzative della Società in base all'oggetto dell'affidamento - del Responsabile Unico del Procedimento: nella redazione della documentazione amministrativa delle procedure di affidamento (i.e. richieste di preventivi/lettere di invito/disciplinare di gara/bando di gara, schema di contratto, modelli delle dichiarazioni sostitutive); nell'individuazione della procedura di affidamento, del criterio di individuazione/aggiudicazione dell'affidatario, dell'importo massimo stimato, dei requisiti richiesti agli operatori economici; nello svolgimento delle attività di verifica della documentazione amministrativa; nella verifica della documentazione attestante il possesso dei requisiti di capacità economico-finanziaria e tecnico-organizzativa e dei requisiti generali di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016, D. Lgs. 36/2023 e s.m.i..

➤ U.O. Societario, Concessioni e Commesse Regionali: fornisce supporto di natura legale stragiudiziale agli organi di vertice della Società e di tutte le funzioni aziendali interne per gli adempimenti legali, nel settore del diritto amministrativo e delle concessioni pubbliche relativamente alla gestione dei collegamenti autostradali Brebemi, TEEM e Pedemontana, in relazioni ai quali la Società riveste il ruolo di Concedente.

• **L'Area Sistemi di Gestione Integrati e Organizzazione Risorse Umane**, sulla base delle strategie definite dalla Società, si occupa della gestione delle risorse umane e della gestione dei processi integrati, promuovendo progetti di miglioramento della coesione interna e di efficientamento dei processi. Si occupa inoltre della Salute e Sicurezza dei lavoratori supportando il Datore di Lavoro nello svolgimento di tutte le attività e di tutti gli adempimenti ad esso attribuiti dal D.Lgs. 81/2008 (artt. 17 e 18). In particolare, supporta il Datore di Lavoro per garantire i principi e le misure fondamentali di tutela (cfr. art. 15 del D.Lgs. 81/2008) inquadrando il tema all'interno del Sistema di Gestione Integrato conforme alle norme ISO 9001:2015 e 45001:2018. Sovrintende all'attuazione del MOG Privacy. Si occupa della attuazione delle strategie aziendali in campo ambientale anche attraverso forme di collaborazione con altri Enti nazionali ed internazionali.

Dell'Area fa parte occupandosi di processi primari:

➤ **l'Unità Operativa SGI e Ambiente**: che oltre a promuovere la valorizzazione del tema della sostenibilità nello sviluppo delle infrastrutture supporta il Direttore Generale di CAL, in quanto Delegato per l'Ambiente della Società, in tutte le attività necessarie per garantire che la Società rispetti e faccia rispettare le disposizioni di legge in campo ambientale. Supporta l'Area Tecnica (U.O. Investimenti e U.O. Esercizio) per tutti gli aspetti riguardanti le tematiche di carattere ambientale, architettonico e paesaggistico; è inoltre responsabile del mantenimento e del continuo miglioramento del Sistema di Gestione Integrato realizzato in conformità alle norme ISO 9001:2015 e 45001:2018 (Ambiente e Salute e Sicurezza dei lavoratori), incluse le attività di audit del Sistema medesimo;

#### **b) Processi trasversali di supporto di CAL**

Le Aree che gestiscono i processi trasversali di supporto di CAL sono invece:

➤ l'Area Sistemi Informativi;

- l'Area Controlli (Internal Audit SCI e Compliance);
- l'Area Sistemi di Gestione Integrati e Organizzazione Risorse Umane, che prevede al suo interno l'Unità Operativa Sistemi di Gestione integrati e Ambiente e l'Unità Operativa Personale, Privacy, Servizi generali (per l'attività connessa a SGI, Salute e Sicurezza e Gestione del Personale);
- la Segreteria Generale e di Direzione.

**I processi trasversali di supporto** sono relativi a:

- Gestione delle Informazioni Documentate;
- Gestione degli audit interni sul SGI (ISO 9001 e ISO 45001);
- Gestione delle non conformità, reclami e azioni correttive;
- Gestione Internal Audit SCI (Sistema di Controllo Interno);
- Gestione delle Risorse Umane, Privacy e Servizi Generali;
- Gestione Sistemi Informativi;
- Servizi Area Amministrazione;
- Gestione compliance;
- Servizio di Segreteria.

In particolare:

- **L'Area Sistemi Informativi** deve assicurare l'efficiente sviluppo e gestione delle unità e delle risorse EDP (Electronic Data Processing) aziendali mantenendo rapporti interfunzionali interni con tutti i dipendenti ed esterni con i consulenti IT ed i fornitori di servizi. Oltre a coordinare tutte le attività informatiche, le politiche guida e di sviluppo relative ai sistemi, alle architetture e al networking, si occupa di gestire e supportare l'intera rete di questi sistemi, curandone l'acquisizione, l'installazione, la messa in sicurezza e la manutenzione. Progetta, programma, sviluppa e gestisce tutti gli apparati hardware, software, di telefonia mobile e trasmissione dati dell'Azienda nonché programmare e gestire il sito Intranet aziendale. Gestire il sistema di back-up aziendale. Gestire il sito internet aziendale ed i rapporti con il fornitore dell'Hosting.
- **L'Area Controlli (Internal audit SCI e Compliance)**, ha il compito di esaminare, valutare e monitorare l'adeguatezza e l'efficacia del sistema di controllo interno, del sistema di gestione dei rischi e dei processi di governance adottati dalla Società formulando raccomandazioni e verificandone l'osservanza.

Dell'Area fanno parte:

- la Funzione Internal Audit che svolge un'attività indipendente e obiettiva di assurance e consulenza, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione.

Assiste l'organizzazione nel perseguimento dei propri obiettivi tramite un approccio sistematico finalizzato a valutare e migliorare i processi di controllo, di gestione e di corporate governance.

- la Funzione di Compliance che ha l'obiettivo di assicurare la corretta attuazione nell'ambito delle procedure aziendali della normativa prevista dal D.Lgs. 231/01.
- **L'Unità Operativa Personale, Privacy, Servizi generali:** che si occupa della selezione del personale, in base all'organizzazione dell'azienda, seguendo uno specifico Regolamento approvato dal CdA. Si occupa inoltre di Procedure gestionali relative ai costi del personale e di tutti gli aspetti legali ed amministrativi connessi alla gestione del rapporto di lavoro nei confronti di collaboratori ed enti esterni all'azienda; valuta, suggerisce e definisce e gestisce la necessità di formazione aziendale. La U.O. si occupa anche dell'attuazione del MOG Privacy.
- la **Segreteria Generale e di Direzione** supporta il Management della Società – Presidente, Amministratore Delegato, Direttore Generale ed altre figure – nella gestione quotidiana delle attività, attraverso compiti di carattere sia organizzativo ed esecutivo, che di fiducia nella mansione.

Opera nel rispetto delle direttive ricevute e delle procedure aziendali e di gruppo, sostenendo con gli interlocutori l'immagine di serietà ed efficienza della Società, assicurando la regolarità, la qualità e la tempistica delle attività assegnate alla mansione e rispondendo delle disfunzioni che si dovessero manifestare nella collaborazione con le funzioni aziendali e con gli enti esterni interlocutori. Pianifica l'agenda del proprio superiore anche per eventi esterni, predispone la documentazione, redige e smista la corrispondenza in ingresso ed in uscita verbale, cartacea, telefonica ed elettronica.

Oltre ai processi sin qui elencati vi sono quelli specifici afferenti alla Direzione che completano il quadro dei processi funzionali allo svolgimento dell'attività di CAL nell'ambito del Sistema di Gestione Integrato ISO 9001:2015 e ISO 45001:2018:

- Definizione e aggiornamento della Politica per la Qualità e Sicurezza e Obiettivi aziendali;
- Analisi del Contesto e delle Parti Interessate;
- Analisi dei Rischi (ISO 9001 e ISO 45001);
- Definizione di indicatori di prestazione dei processi, valori obiettivo da raggiungere, analisi dei dati (in particolare soddisfazione del cliente);
- Esecuzione del Riesame della Direzione, utilizzo dei dati di monitoraggio e attuazione del miglioramento continuo.

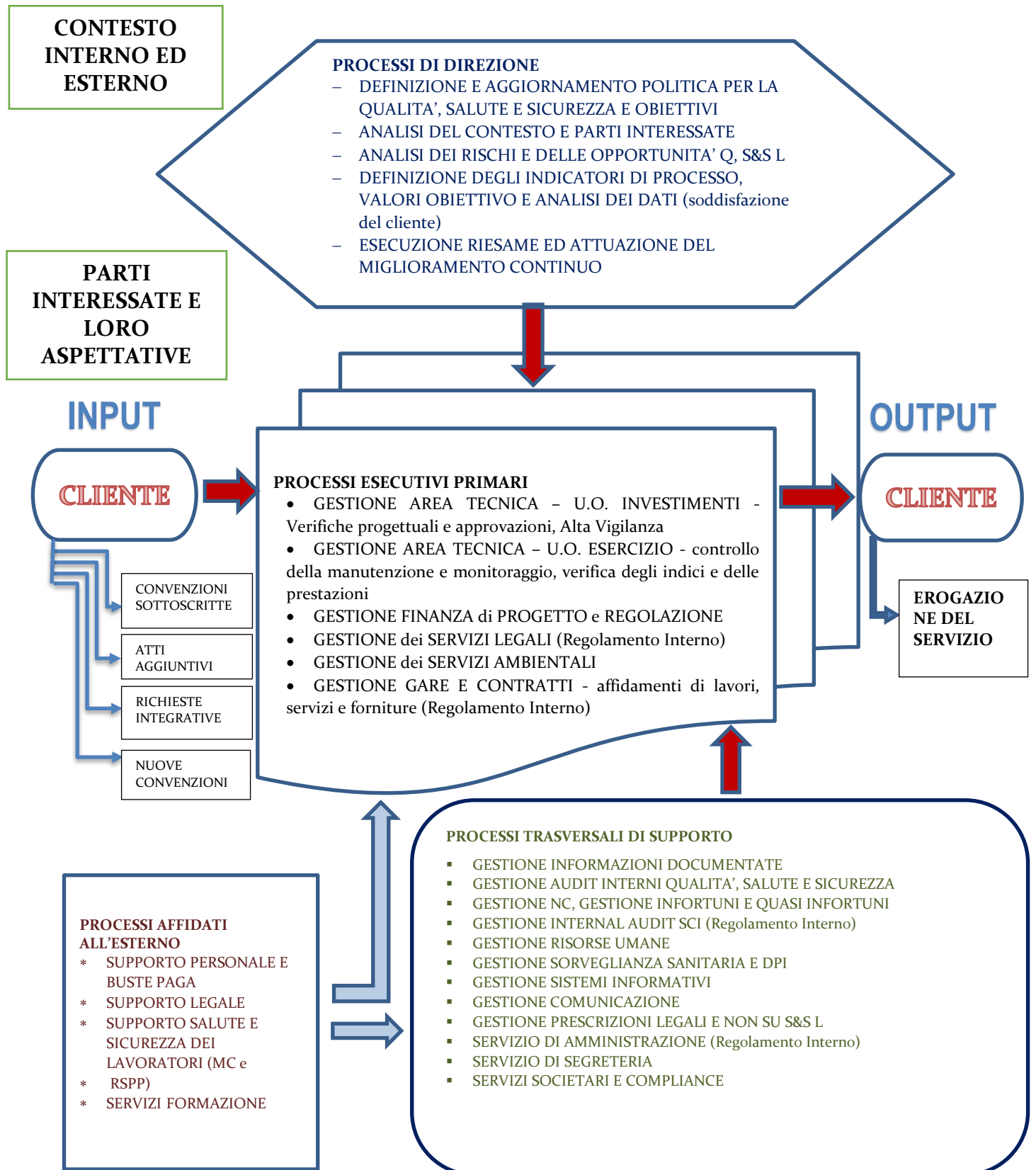
Vi sono infine **processi affidati all'esterno**:

- Supporto/Collaborazione ai servizi di Gestione delle Risorse Umane (buste paga, formazione);

- Supporto/Collaborazione ai servizi legali;
- Supporto/Collaborazione ai servizi di Salute e Sicurezza dei Lavoratori;
- Supporto/Collaborazione ad altri servizi specialistici connessi all'attività di CAL.

I processi individuati da CAL e sopra elencati vengono di seguito rappresentati in forma di mappa.

# PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA



## **5.2 IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO**

Sempre nell'ambito dell'aggiornamento del Risk assessment ai sensi della legge 190/2012 è stata effettuata l'analisi dei fenomeni corruttivi con riferimento al perimetro delle attività a rischio così come definite dal PNA 2019 (Cfr. allegato 1, PNA 2019), metodologia a cui rinvia anche il PNA 2022 (cfr. PNA 2022 pag. 31). La valutazione del rischio si è articolata in 3 fasi:

- Individuazione dei comportamenti o fatti (ipotetici) che possono verificarsi in relazione ai processi a rischio tramite interviste/incontri con i Responsabili di Area/Unità organizzativa;
- Analisi del rischio;
- Ponderazione del rischio.

L'approccio operativo è stato il seguente:

### **1. analisi preliminare che si è svolta nelle seguenti fasi:**

- raccolta e analisi preliminare della documentazione aziendale utile alla comprensione macro-mechanismi di governance, organizzativi, di funzionamento e del sistema di controllo esistente;
- condivisione degli obiettivi e del perimetro preliminare delle aree di attività aziendali da analizzare;
- identificazione degli attori aziendali da coinvolgere (Key Officer) in relazione al perimetro definito;
- condivisione della metodologia di valutazione dei rischi e dei controlli;

### **2. analisi del rischio corruttivo che ha previsto:**

- raccolta, mediante analisi documentale ed interviste ai Key Officer individuati, delle informazioni necessarie a:
  - ✓ definire/confermare la mappa delle nuove attività poste in essere da CAL esposte al "rischio" di corruzione;
  - ✓ rilevare e valutare i comportamenti corruttivi e gli illeciti amministrativi astrattamente configurabili nell'ambito dell'operatività attività svolta dalla Società in qualità di stazione appaltante;
- raccolta dai Key Officer e analisi di ulteriore documentazione utile alla rilevazione e valutazione dei presidi di prevenzione dei rischi di corruzione;

### **3. valutazione del Sistema di Controllo interno (SCI) consistita in:**

- analisi del sistema di controllo esistente a "presidio" dei comportamenti illeciti ex L.190/2012;

- valutazione dell'allineamento del sistema di controllo esistente ai requisiti di controllo previsti dalle Linee guida ANAC, dal Codice Appalti e dalla normativa esterna di riferimento;
- condivisione e revisione dei risultati del Risk Assessment.

Le attività di Risk Assessment come previste dal PNA 2019 si sono svolte attraverso la seguente metodologia:

- **Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione** attraverso l'individuazione dei comportamenti o fatti anche ipotetici che possono verificarsi in relazione ai processi di pertinenza della Società tramite cui si concretizza il fenomeno corruttivo;
- **Analisi del rischio corruttivo** al fine di pervenire ad una comprensione più approfondita degli eventi rischiosi identificati attraverso l'analisi dei cosiddetti fattori abilitanti della corruzione.

In particolare, l'analisi inerente all'attività a rischio è svolta sulla base di un criterio qualitativo che tiene conto dei cd. «fattori abilitanti» indicati negli Allegati al PNA 2019:

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

La ponderazione del rischio di accadimento di fatti corruttivi in relazione alle attività individuate come potenzialmente rischiose è stata effettuata sulla base della:

1. valutazione delle misure anticorruzione predisposte da CAL a presidio del rischio di corruzione (ossia la valutazione complessiva del Sistema di Controllo Interno a presidio dei rischi) indicata tramite la seguente simbologia: controllo adeguato; controllo parzialmente adeguato; controllo inadeguato



2. valutazione del profilo di “rischio residuo” (livello di rischio inerente al netto dell’effetto di mitigazione del SCI).




A valle dell’analisi condotta è stato predisposto il documento “Risk assessment 190/2012\_ 2024” (All. A) che costituisce parte integrante del presente Piano, nel quale sono riportati per ciascuna area:

- attività a rischio;
- processo;
- soggetti aziendali coinvolti;
- evento astrattamente configurabile;
- reato astrattamente ipotizzabile;
- rischio potenziale;
- misure di prevenzione generali;
- misure di prevenzione specifiche;
- indicatori di monitoraggio;
- owner del flusso;
- valutazione delle misure di prevenzione;
- rischio residuo;
- azioni di miglioramento.

La valutazione dei rischi potenziali relativi a fatti di corruzione viene rappresentata con i seguenti valori:

 = Rischio Alto     = Rischio Medio     = Rischio Basso

A seguito della valutazione dei rischi viene valutata l’adeguatezza delle misure generali e specifiche di prevenzione adottate da CAL per mitigare i rischi potenziali relativi a fatti di corruzione. L’adeguatezza viene valutata sotto il profilo della capacità di ridurre il rischio potenziale. La valutazione delle misure di prevenzione dei fatti di corruzione viene rappresentata con i seguenti valori:

 = misura adeguata  
 = misura parzialmente adeguata  
 = misura inadeguata

### **5.3    TRATTAMENTO DEL RISCHIO CORRUTTIVO**

In esito all’attività di aggiornamento del Risk assessment 190/2012 (ALL. A) e del Risk assessment 231/01, si è proceduto al trattamento del rischio ovvero sia a quella fase finalizzata a individuare i correttivi e le modalità più idonee a prevenire i rischi tenendo conto delle priorità emerse in occasione della precedente fase di ponderazione del rischio. In questa fase si è tenuto conto della congruità delle singole misure da introdurre e, soprattutto, della loro sostenibilità da parte dei

singoli uffici della Società, in quanto destinatari delle misure medesime. Le azioni di miglioramento da attuare entro il 2025 per eliminare o, quanto meno, per attenuare il rischio di commissione di reati sono riportate nel documento di sintesi (ALL.B). In un'ottica di compliance integrata tali misure sono volte sia alla prevenzione della corruzione che alla prevenzione delle fattispecie di reato ex D.lgs. n. 231/2001 e costituiscono nuovi protocolli di controllo.

## **6. PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE**

### **6.1 LE MISURE**

#### **6.1.1 *FORMAZIONE DEI DIPENDENTI E DIFFUSIONE E DIVULGAZIONE DEL PTPCT***

Le attività di comunicazione e di formazione rivestono un ruolo fondamentale al fine di garantire una generale diffusione della cultura della legalità, della trasparenza e della integrità.

Dal punto di vista della formazione, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione si coordina con l'Organismo di Vigilanza ed il Responsabile delle risorse umane al fine di individuare le iniziative formative in materia di prevenzione della corruzione a cui avviare i soggetti aziendali addetti alle aree di più elevato rischio corruttivo. A tal fine, si prevede la necessità di un'adeguata programmazione di specifici percorsi di formazione, strutturati su due livelli:

- (i) livello generale, rivolto a tutti i dipendenti: riguarda l'aggiornamento delle competenze (approccio contenutistico) e le tematiche dell'etica e della legalità (approccio valoriale);
- (ii) livello specifico, rivolto al responsabile della prevenzione, ai referenti, ai componenti degli organismi di controllo, ai dirigenti e funzionari addetti alle aree a rischio: riguarda le politiche, i programmi e i vari strumenti utilizzati per la prevenzione e tematiche settoriali, in relazione al ruolo svolto da ciascun soggetto nella Società.

Dal punto di vista della comunicazione al fine di dare efficace attuazione al Piano, CAL assicura una corretta divulgazione dei contenuti e dei principi sia all'interno che all'esterno della propria organizzazione, coinvolgendo quindi non solo i propri dipendenti ma anche i soggetti che, pur non rivestendo la qualifica formale di dipendente, operano – anche occasionalmente – per il conseguimento degli obiettivi della Società in ragione di vincoli contrattuali. Sono, infatti, destinatari del presente Piano sia le persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione nella Società, sia le persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei predetti soggetti, ma, anche, più in generale, tutti coloro che operano per il conseguimento dello scopo e degli obiettivi di CAL.

La Società, quindi, provvede a:

- informare tutti coloro che operano - a qualsiasi titolo - in nome, per conto o comunque nell'interesse o a vantaggio della stessa che la violazione delle prescrizioni contenute nel Piano comporta l'applicazione di apposite sanzioni ovvero la risoluzione del rapporto contrattuale;

- rendere consapevoli tutti coloro che operano in nome e per conto, nell'interesse o a vantaggio di CAL nelle aree a rischio corruttivo, che le violazioni delle disposizioni contenute nel presente Piano sono sanzionate.

L'attività di comunicazione e formazione è diversificata a seconda dei destinatari cui essa si rivolge. In ogni caso, a prescindere dalla diversa tipologia di destinatari cui si rivolge, è improntata a principi di completezza, chiarezza, accessibilità e continuità al fine di rendere gli stessi consapevoli di quelle disposizioni aziendali che sono tenuti a rispettare e delle norme etiche che devono ispirare i loro comportamenti. I destinatari sono tenuti ad osservare tutte le disposizioni del Piano, anche in adempimento dei doveri di lealtà, correttezza e diligenza che derivano dai rapporti giuridici instaurati dalla Società. L'attività di comunicazione e formazione, in materia di corruzione, è supervisionata dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

A tutti i dipendenti, ai nuovi assunti ed al personale di altre Società eventualmente in servizio presso CAL, viene consegnata copia del Codice Etico e viene garantita la possibilità di consultare direttamente sulla *Intranet* aziendale il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 ed il presente Piano. Ai componenti degli organi sociali e ai soggetti con funzioni di rappresentanza della Società al momento dell'accettazione della carica sarà fatta sottoscrivere una dichiarazione di osservanza dei principi contenuti nel Codice Etico e nel Piano. Il Responsabile delle risorse umane, su impulso del RPCT, prevede nel piano di formazione annuale specifici argomenti in tema di anticorruzione. Allo scopo, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione ne predispone i contenuti ed individua i soggetti cui erogare la formazione, i canali e gli strumenti di erogazione. Nel 2024 il programma di formazione è stato completato da tutti i dipendenti a cui è stata rilasciata la relativa attestazione di partecipazione e di superamento del test finale.

#### **MISURA**

Si provvederà a:

- A. organizzare interventi formativi erogati ai Responsabili di Area sulle procedure specifiche anticorruzione;
- B. ampliare la platea dei partecipanti ai corsi con particolare focalizzazione sugli addetti alle aree a rischio;
- C. tenere costantemente aggiornati i contenuti in funzione dell'evoluzione normativa e della definizione di nuove aree a rischio.

#### **SOGGETTO ATTUATORE DELLA MISURA**

Il soggetto deputato all'attuazione delle misure in materia di formazione è il Responsabile del personale, in accordo con il RPCT.

#### **TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

La formazione a tutti dipendenti sarà erogata entro il 31 dicembre 2025

### **6.1.2 CONFERIMENTO E AUTORIZZAZIONE INCARICHI**

La Legge Anticorruzione ha introdotto alcune modifiche all'art. 53 del D. Lgs. n.165/2001 in materia di incompatibilità, cumulo di impieghi ed incarichi. In sede di autorizzazione allo svolgimento di incarichi, vanno dunque accuratamente valutati tutti gli aspetti ed i profili di potenziale incompatibilità/conflitto di interessi, in relazione al ruolo/funzioni svolte dal dipendente, tenendo tuttavia in considerazione che *“talvolta lo svolgimento di incarichi extraistituzionali costituisce per il dipendente un’opportunità di arricchimento professionale utile a determinare una positiva ricaduta nell’attività istituzionale ordinaria; ne consegue che [.....] la possibilità di svolgere incarichi va attentamente valutata anche in ragione dei criteri di crescita professionale, culturale e scientifica nonché di valorizzazione di un’opportunità personale che potrebbe avere ricadute positive sullo svolgimento delle funzioni istituzionali ordinarie da parte del dipendente”*.

Ai fini dell’adempimento degli obblighi di trasparenza ed in particolare dell’art. 18 del D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 sono pubblicati sul sito web (<http://calspa.it/wp-content/uploads/2018/03/Incarichi-conferiti-e-autorizzati-a-dipendenti.pdf>) tutti gli incarichi conferiti o autorizzati a ciascuno dipendente con l’indicazione per ciascuno di essi dell’oggetto, della durata e del compenso percepito. La misura prevista nel precedente PTPCT è a tutt’oggi in fase di attuazione e, pertanto, la stessa viene riprogrammata per il 2025.

#### **MISURA**

Si predisporrà un regolamento che disciplini lo svolgimento degli incarichi conferiti da CAL ai propri dipendenti, nonché l’iter procedurale per l’autorizzazione allo svolgimento di incarichi ed attività esterne retribuite e non retribuite, da parte dei dirigenti/dipendenti di CAL, affidati da soggetti terzi (pubblici o privati).

#### **SOGGETTO ATTUATORE DELLA MISURA**

Il soggetto deputato all’attuazione della misura è il Responsabile del personale, con la supervisione del RPCT.

#### **TEMPI PER L’ATTUAZIONE DELLA MISURA**

Il regolamento verrà approvato entro il 30 giugno 2025.

### **6.1.3 INCONFERIBILITÀ ED INCOMPATIBILITÀ PER INCARICHI DIRIGENZIALI**

Il D. Lgs. n. 39/2013 affida la vigilanza in tema di inconferibilità o incompatibilità degli incarichi a livello interno al RPCT e a livello esterno all’ANAC, riservando a quest’ultima poteri di vigilanza, ispettivi e di accertamento delle singole fattispecie di conferimento degli incarichi.

In questo sistema di controlli, assume ovviamente primario rilievo la dichiarazione rilasciata dalla persona da nominare, la quale attesta l’insussistenza di cause di inconferibilità o incompatibilità in relazione all’incarico. Con riferimento alle concrete modalità di svolgimento e attuazione

dell'attività di vigilanza posta in essere dal RPCT, l'ANAC con la Delibera n. 833 del 3 agosto 2016 (*"Linee guida in materia di accertamento delle inconferibilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del responsabile della prevenzione della corruzione. Attività di vigilanza e poteri di accertamento dell'ANAC in caso di incarichi inconferibili e incompatibili"*) e con la direttiva programmatica sull'attività di vigilanza per l'anno 2017 del 5 aprile 2017 ha apportato qualche chiarimento. La Delibera n. 833/2016 sottolinea che la dichiarazione rilasciata dall'incaricato ai sensi dell'art. 20 del Decreto non vale di per sé a esonerare l'Ente che ha conferito l'incarico dal dovere di accertare comunque l'assenza di cause di inconferibilità e di incompatibilità del soggetto dichiarante. Ciò posto, l'ANAC raccomanda in via generale agli Enti e ai RPCT di accettare esclusivamente dichiarazioni che siano accompagnate da un elenco di tutti gli incarichi ricoperti dal dichiarante che si vuole nominare, nonché delle eventuali condanne da questo subite per i reati commessi contro la Pubblica Amministrazione. Solo in questo modo, analizzando l'elenco fornito insieme alla dichiarazione, l'ANAC ritiene che gli Enti possano svolgere quelle minime verifiche necessarie circa la sussistenza di cause di inconferibilità o di incompatibilità.

Inoltre, fermo restando che la dichiarazione di cui all'art. 20 del Decreto costituisce condizione di efficacia dell'incarico, l'ANAC raccomanda che il procedimento di conferimento si perfezioni solo all'esito della positiva verifica degli incarichi così come risultanti da: a) curriculum vitae, b) l'elenco degli eventuali incarichi allegato alla dichiarazione, e c) fatti notori comunque acquisiti dall'Ente.

La direttiva programmatica per l'anno 2017, poi, suggerisce di inserire il controllo del rispetto della disciplina sul conferimento degli incarichi, incompatibilità e inconferibilità - secondo le modalità appena tratteggiate - come concreti elementi di verifica nell'attività di vigilanza del RPCT, parte integrante del piano triennale di prevenzione della corruzione.

Si può, pertanto, concludere che, ad oggi, l'ANAC suggerisce di adottare un procedimento di conferimento incarichi in cui le dichiarazioni di cui all'art. 20 del Decreto siano specificamente accompagnate da un elenco di incarichi ricoperti e delle eventuali condanne subite dal soggetto da nominare. Le verifiche sulla sussistenza di cause di inconferibilità o incompatibilità, che spettano all'Ente nominante e al RPCT dell'Ente, dovranno essere effettuate antecedentemente alla nomina o all'affidamento di incarichi.

La Società, in conformità a quanto previsto dalla suddetta normativa, provvede a far sottoscrivere a tutti i soggetti titolari di incarichi dirigenziali o assimilati presso la medesima un'apposita dichiarazione relativa alle ipotesi di incompatibilità e inconferibilità e, successivamente, la pubblica sul proprio sito *web*. In conformità alle indicazioni sopra riportate e alla normativa di settore, nell'apposita sottosezione di *"Società trasparente"* del sito *web* di CAL, sono state pubblicate le dichiarazioni rese dai componenti degli organi di *governance* e dai dirigenti della Società.

#### **MISURA**

Anche per il 2025 si assicurerà:

- (i) l'inserimento delle cause di inconferibilità e incompatibilità negli atti di attribuzione degli incarichi o negli interpelli per l'attribuzione degli stessi;
- (ii) l'aggiornamento e la pubblicazione dei *form standard* della dichiarazione di insussistenza delle cause di inconferibilità e incompatibilità, che i soggetti devono rendere all'atto del conferimento dell'incarico e nel corso del rapporto specificamente accompagnate da un elenco di incarichi ricoperti e delle eventuali condanne subite.

#### **SOGGETTO ATTUATORE DELLA MISURA**

Il soggetto deputato all'attuazione della misura è il Responsabile del personale per quanto riguarda gli incarichi dirigenziali e il Responsabile della Segreteria del consiglio per quanto riguarda gli incarichi degli organi di *governance* (componenti del Consiglio di amministrazione, Collegio sindacale e Organismo di vigilanza).

#### **TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

CAL assicura l'attuazione della misura in via continuativa per tutti gli incarichi conferiti.

#### **6.1.4 PANTOUFLAGE**

L'art. 1, c. 42, lett. l) della L. 190/2012, ha contemplato l'ipotesi relativa alla cd. "incompatibilità successiva" (*pantouflage* o revolving doors), introducendo all'art. 53 del D.Lgs. 165/01, il c. 16-ter, ove è disposto il divieto per i dipendenti che, negli ultimi tre anni di servizio, abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni, di svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di lavoro, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività dell'amministrazione svolta attraverso i medesimi poteri. La norma sul divieto di *revolving doors* prevede inoltre specifiche conseguenze sanzionatorie, quali la nullità del contratto concluso e dell'incarico conferito in violazione del già menzionato divieto; inoltre, ai soggetti privati che hanno conferito l'incarico è preclusa la possibilità di contrattare con le pubbliche amministrazioni nei tre anni successivi, con contestuale obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti ed accertati ad essi riferiti. La *ratio* della norma appare piuttosto chiara: impedire che un soggetto che abbia lavorato nella pubblica amministrazione si precostituisca, nel corso dell'espletamento del proprio servizio, una situazione di vantaggio in vista di una futura occasione lavorativa. Si tratta, infatti, di un conflitto di interessi, per così dire, 'ad effetti differiti'.

L'art. 53, c. 16-ter del D.Lgs. 165/01 costituisce, pertanto, a tutti gli effetti una misura di prevenzione della corruzione intesa come *maladministration*, essendo tale l'"assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari". La prevenzione, dunque, riguarda tutti gli "atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano l'affidamento dei cittadini nell'imparzialità delle amministrazioni e dei soggetti che svolgono attività di pubblico interesse".

A seguito delle pronunce del giudice amministrativo che hanno chiarito la portata e la natura dei poteri dell'ANAC nella materia disciplinata dal D.Lgs. 39/2013, l'Autorità, nel PNA 2022, ha ritenuto opportuno fornire indicazioni e superare alcune incertezze sorte in via di prima applicazione della norma, in particolare ha precisato che:

- 1) il divieto per il dipendente cessato dal servizio di svolgere attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dei poteri negoziali e autoritativi esercitati è da intendersi riferito a qualsiasi tipo di rapporto di lavoro o professionale che possa instaurarsi con i medesimi soggetti privati, mediante l'assunzione a tempo determinato o indeterminato o l'affidamento di incarico o consulenza da prestare in favore degli stessi. Tale linea interpretativa emerge chiaramente dalla disciplina sulle incompatibilità e inconferibilità di incarichi, laddove l'ambito di applicazione del divieto di revolving doors è stato ulteriormente definito. L'art. 21 del D.Lgs. 39/2013 ha, infatti, precisato che ai fini dell'applicazione dell'art. 53, co. 16-ter, del D.Lgs. 165/2001, sono considerati dipendenti delle pubbliche amministrazioni anche i soggetti titolari di uno degli incarichi considerati nel medesimo decreto, ivi compresi i soggetti esterni con i quali l'amministrazione, l'ente pubblico e l'ente di diritto privato in controllo pubblico stabilisce un rapporto di lavoro, subordinato o autonomo.
- 2) con particolare riferimento agli enti di diritto privato in controllo pubblico, regolati o finanziati, da Enti pubblici, definiti dal D.Lgs. 39/2013, tenendo conto di quanto disposto dall'art. 21 del medesimo decreto, sono certamente sottoposti al divieto gli amministratori e i direttori generali, in quanto muniti di poteri gestionali. La disposizione trova applicazione sia in entrata che in uscita. Non sembra invece consentita una estensione del divieto ai dipendenti, attesa la formulazione letterale del citato art. 21 che fa riferimento solo ai titolari di uno degli incarichi considerati dal D. Lgs. 39/2013. Ad analoghe conclusioni si giunge per i dirigenti ordinari. Al riguardo, si rammenta che nelle linee guida di cui alla determinazione n. 1134/2017, con riferimento alle Società in controllo pubblico e agli obblighi previsti all'art. 14 del D.Lgs. 33/2013, è stata operata una distinzione fra i direttori generali, dotati di poteri decisionali e di gestione, e la dirigenza ordinaria, che, salvo casi particolari, non risulta destinataria di autonomi poteri di amministrazione e gestione. Coerentemente a tale indicazione, i dirigenti ordinari sono esclusi dall'applicazione dell'art. 53, co.16-ter, del D.Lgs. 165/2001, a meno che, in base a statuto o a specifiche deleghe, siano stati loro attribuiti specifici poteri autoritativi o negoziali.
- 3) il divieto di *revolving doors* si applica, in ogni caso, non solo al soggetto che abbia firmato l'atto ma anche a coloro che secondo le modalità di seguito precisate, abbiano partecipato al procedimento di formazione e perfezionamento dell'atto. Si ritiene, infatti, che il rischio di preconstituirsì situazioni lavorative favorevoli possa configurarsi anche in capo al dipendente che ha comunque avuto il potere di incidere in maniera determinante sulla decisione oggetto del provvedimento finale, collaborando all'istruttoria, ad esempio attraverso la elaborazione di atti endoprocedimentali obbligatori (pareri, perizie, certificazioni) che vincolano in modo significativo il contenuto della decisione (cfr. parere ANAC sulla normativa AG 74 del 21 ottobre 2015 e orientamento n. 24/2015). L'Autorità ha avuto modo di chiarire che nel novero dei poteri autoritativi e negoziali rientrano sia i provvedimenti afferenti alla conclusione di contratti per



l'acquisizione di beni e servizi per la p.a. sia i provvedimenti che incidono unilateralmente, modificandole, sulle situazioni giuridiche soggettive dei destinatari. Tenuto conto della finalità della norma, può ritenersi che fra i poteri autoritativi e negoziali sia da ricomprendersi l'adozione di atti volti a concedere in generale vantaggi o utilità al privato, quali autorizzazioni, concessioni, sovvenzioni, sussidi e vantaggi economici di qualunque genere (cfr. parere ANACAG 2/2017 approvato con delibera n. 88 dell'8 febbraio 2017).

- 4) per quanto concerne i soggetti privati destinatari dell'attività della pubblica amministrazione svolta attraverso i poteri negoziali e autoritativi, si ritiene che, al di là della formulazione letterale della norma che sembra riguardare solo Società, imprese, studi professionali, la nozione di soggetto privato debba essere la più ampia possibile.

Sono, pertanto, da considerarsi anche i soggetti che, pur formalmente privati, sono partecipati o controllati da una pubblica amministrazione, in quanto la loro esclusione comporterebbe una ingiustificata limitazione dell'applicazione della norma e una situazione di disparità di trattamento.

Da ultimo si deve dare atto che al fine di fornire un supporto alle Amministrazioni nell'applicazione del divieto, nel corso del 2024 ANAC ha emanato le "Linee Guida n.1 in tema di c.d. divieto di pantouflage art. 53, comma 16-ter, d.lgs. 165/2001", approvate con delibera n. 493, dal Consiglio dell'Autorità del 25 settembre 2024. In tale documento vengono forniti indirizzi interpretativi e operativi sui profili sostanziali e sanzionatori riguardanti il divieto di pantouflage. Ciò allo scopo di affinare le indicazioni già elaborate in passato, orientando ancor meglio le amministrazioni/enti nella individuazione di misure di prevenzione del pantouflage. Le Linee Guida approvate sono da intendersi integrative di quanto indicato già nel Piano Nazionale Anticorruzione 2022 e di essi si terrà conto nella valutazione dei singoli casi.

#### **MISURA**

Si assicurerà:

- (a) la sottoscrizione da parte di ogni candidato per incarichi dirigenziali di una dichiarazione sostitutiva, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, di insussistenza di cause ostative all'assunzione di cui al combinato disposto dell'art. 21 del D. Lgs. n. 39/2013 e dell'art. 53, c. 16-ter del D. Lgs. n.165/2001;
- (b) la sottoscrizione da parte dei soggetti titolari dei poteri in questione (poteri autoritativi o negoziali), ossia i componenti del Consiglio di amministrazione, il Direttore Generale e, ove ne ricorrano i presupposti, i Dirigenti, di un'apposita dichiarazione agli effetti dell'art. 53, comma 16-ter, del D.Lgs. 165/2001, per ciò che concerne il cd. *revolving doors* per l'attività successiva;
- (c) l'inserimento nella documentazione di gara una clausola in base alla quale l'impresa partecipante dichiara di non aver concluso contratti di lavoro subordinato o autonomo e di non aver conferito incarichi a ex dipendenti della stazione appaltante che abbiano cessato il loro rapporto di lavoro da meno di tre anni e che negli ultimi tre anni di servizio abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto della stessa stazione appaltante nei confronti



del medesimo operatore economico. La stessa clausola sarà inserita nella procedura relativa agli affidamenti di incarichi professionali.

#### **SOGGETTO ATTUATORE DELLA MISURA**

Il soggetto deputato all'attuazione delle misure sub (a) e sub (b) è il Responsabile del personale; quello misura sub (c) il Responsabile dell'ufficio gare e contratti.

#### **TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

CAL assicura l'attuazione della misura in via continuativa.

### **6.1.5 CONFLITTO DI INTERESSE E CODICE ETICO**

La sussistenza di una situazione di conflitto di interessi, reale o potenziale, è legata alla funzione amministrativa svolta da un soggetto che partecipi, prenda parte, intervenga o influenzi in qualche modo le decisioni nell'ambito di un procedimento amministrativo. Le situazioni di conflitto di interessi si verificano quando il dipendente pubblico è portatore di interessi della sua sfera privata, che potrebbero influenzare negativamente l'adempimento dei doveri istituzionali. Si tratta, dunque, di situazioni in grado di compromettere, anche solo potenzialmente, l'imparzialità richiesta al dipendente pubblico nell'esercizio del potere decisionale.

La gestione del conflitto di interessi costituisce pertanto uno strumento fondamentale per la prevenzione della corruzione.

Sotto questo profilo le misure adottate da CAL sono le seguenti:

- a. l'inserimento nel Codice Etico di una sezione specifica denominata "Conflitto di interessi e obbligo di astensione" nella quale sono disciplinate le ipotesi di conflitto di interesse in presenza delle quali il dipendente ha l'obbligo di comunicazione e di astensione;
- b. l'obbligo dei dipendenti di comunicare a CAL eventuali incarichi esterni con la Società (inclusi gli incarichi gratuiti, nei limiti di quelli svolti in considerazione della professionalità che lo caratterizza all'interno dell'amministrazione di appartenenza), in quanto potenziali portatori di conflitti di interessi;
- c. nell'ambito dei contratti pubblici, l'obbligo in capo ai membri delle commissioni giudicatrici di sottoscrivere una dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interessi e incompatibilità al momento dell'assunzione dell'incarico, previa presa visione dell'elenco dei partecipanti alla procedura di gara;
- d. nell'ambito della selezione del personale l'obbligo da parte dei componenti della Commissione, presa visione dell'elenco dei partecipanti, della sottoscrizione di un'apposita dichiarazione attestante l'assenza di cause di conflitto di interesse o di incompatibilità, ovvero cause di astensione;
- e. l'obbligo in capo ai responsabili del procedimento di sottoscrivere una dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interessi e incompatibilità al momento dell'assunzione dell'incarico ai sensi dell'art. 6-bis della legge n. 241/1990.

Infine, si precisa che la Società si è adeguata alle indicazioni fornite dall'A.N.AC. in tema (cfr. in tal senso, le Linee Guida in tema di *“Individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici”*), che assicura la trattazione dei più ricorrenti casi di conflitto di interesse in occasione dei percorsi di formazione, integrando la procedura in materia di approvvigionamenti

**MISURA**

Si assicura la sottoscrizione delle dichiarazioni di assenza di conflitto di interesse di cui ai punti, c), d) ed e).

**SOGGETTO ATTUATORE**

Ciascun responsabile di Area/UO è deputato all'attuazione delle misure in materia di gestione dei conflitti di interesse.

**TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

CAL assicura in via continuativa l'attuazione della misura in occasione di ciascuna nomina per la quale è richiesta la sottoscrizione dell'apposita dichiarazione di conflitto d'interesse.

**6.1.6 ROTAZIONE ORDINARIA**

La rotazione del personale viene individuata nel quadro normativo di riferimento come una misura organizzativa preventiva finalizzata a limitare il consolidarsi di relazioni che possano alimentare dinamiche improprie nella gestione amministrativa, conseguenti alla permanenza nel tempo di determinati dipendenti nel medesimo ruolo o funzione. L'alternanza nelle funzioni riduce il rischio che un dipendente, occupandosi per lungo tempo dello stesso tipo di attività, servizi, procedimenti e instaurando relazioni sempre con gli stessi utenti, possa essere sottoposto a pressioni esterne o possa instaurare rapporti potenzialmente in grado di attivare dinamiche inadeguate.

All'interno di CAL la rotazione del personale risulta difficilmente praticabile essendo una piccola organizzazione con ruoli definiti e professionalità specifiche e specialistiche che comportano quindi l'infungibilità delle stesse, pena la creazione di malfunzionamenti o inefficienze. Si è pertanto preferito adottare in luogo della rotazione il principio dell'articolazione delle competenze (cd. Segregazione delle funzioni): svolgimento istruttorie\adozione decisioni\attuazione delle decisioni prese\effettuazione delle verifiche affidate in capo a più persone, misura suggerita anche dagli Indirizzi MEF.

**MISURA**

Si verificherà che la segregazione delle funzioni venga inserita nelle procedure aziendali relative alle aree più esposte al rischio corruttivo e monitorare che la stessa sia correttamente applicata.

**SOGGETTO ATTUATORE**

RPCT con il supporto di ciascun responsabile di Area/UO.

**TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

CAL assicura in via continuativa l'attuazione della misura.

**6.1.7 ROTAZIONE STRAORDINARIA**

In conformità a quanto previsto dall' art. 3 comma 1 della Legge 97 del 2001, salva l'applicazione della sospensione dal servizio in conformità a quanto previsto dai rispettivi ordinamenti, nei casi di avvio di procedimenti penali o disciplinari per condotte contestate di natura corruttiva collegate al ruolo ricoperto all'interno della Società, la stessa dispone, in via meramente cautelativa, la rotazione dell'interessato, sia dirigente che non dirigente, assegnandolo ad altro ufficio o conferendogli un altro incarico.

È in ogni caso escluso il conferimento di incarichi relativi ad uffici preposti alla gestione delle risorse finanziarie, all'acquisizione di beni, servizi e forniture e di incarichi che comportano esercizio di vigilanza o controllo.

Ai fini di cui sopra, è fatto obbligo ai dipendenti di comunicare alla Direzione, al RPCT e all'ODV la sussistenza, nei propri confronti, di provvedimenti di rinvio a giudizio in procedimenti penali.

**MISURA**

Si verificherà che nei casi previsti dalla legge venga correttamente applicata la normativa.

**SOGGETTO ATTUATORE**

RPCT

**TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

A evento

**6.1.8 REGOLAMENTO PER SEGNALAZIONI (C.D. WHISTLEBLOWER)**

Il decreto legislativo 10 marzo 2023, n. 24 ha recepito in Italia la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione. La nuova disciplina è orientata, da un lato, a garantire la manifestazione della libertà di espressione e di informazione, che comprende il diritto di ricevere e di comunicare informazioni, nonché la libertà e il pluralismo dei media. Dall'altro, è strumento per contrastare (e prevenire) la corruzione e la cattiva amministrazione nel settore pubblico e privato. Chi segnala fornisce informazioni che possono portare all'indagine, all'accertamento e al perseguimento dei casi di violazione delle norme, rafforzando in tal modo i principi di trasparenza e responsabilità delle istituzioni democratiche. Pertanto, garantire la protezione – sia in termini di tutela della riservatezza che di tutela da ritorsioni - dei soggetti che si espongono con segnalazioni, denunce o con il nuovo istituto della divulgazione pubblica, contribuisce all'emersione e alla prevenzione di rischi e situazioni pregiudizievoli per la stessa

amministrazione o ente di appartenenza e, di riflesso, per l'interesse pubblico collettivo. Tale protezione viene, ora, ulteriormente rafforzata ed estesa a soggetti diversi da chi segnala, come il facilitatore o le persone menzionate nella segnalazione, a conferma dell'intenzione, del legislatore europeo e italiano, di creare condizioni per rendere l'istituto in questione un importante presidio per la legalità e il buon andamento delle amministrazioni/enti.

Nel corso del 2023 in considerazione del mutato contesto normativo a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs Whistleblowing e della conseguente approvazione da parte di ANAC con delibera del 12 luglio 2023 delle *"Linee guida in materia di protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali – procedure per la presentazione e gestione delle segnalazioni esterne"* (di seguito Linee Guida whistleblower), CAL ha proceduto a:

- approvare in data 13 ottobre 2023 il "Regolamento per la gestione delle segnalazioni e la tutela del whistleblower" (nel prosieguo anche "Regolamento") che costituisce l'aggiornamento della precedente versione adottata in data 6 ottobre 2022;
- attivare una piattaforma informatica che, conformemente alla disposizione di cui all'art.7, co 1 del Decreto, utilizza strumenti di crittografia ed accesso con autenticazione informatica a più fattori. Ciò al fine di garantire la riservatezza dei dati personali trattati nel processo di segnalazione ovvero, sia dei dati trasmessi e ricevuti che di quelli conservati all'interno della stessa. La Piattaforma (raccomandata in via prioritaria per l'invio delle segnalazioni) è accessibile al seguente link <https://calspa.segnalazioni.net/>, pubblicato sulla seguente pagina del sito web Prevenzione della corruzione - (calspa.it);
- comunicare a tutti i dipendenti CAL l'aggiornamento del Regolamento e l'attivazione della piattaforma informatica.

Nel corso del 2024 CAL ha proceduto: (a) all'aggiornamento del Modello 231/01 in conformità alla nuova normativa e in particolare e all'integrazione del sistema disciplinare adottato ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 introducendo le sanzioni nei confronti di coloro che si accertano essere responsabili degli illeciti di cui all'art. 21 del D.Lgs. 24/2023 e (b) all'erogazione di un corso di formazione specifico avente ad oggetto la nuova normativa destinato a tutti i dipendenti. Si precisa, infine, che a tutt'oggi non sono pervenute segnalazioni.

#### **MISURA**

Si assicurerà la promozione di eventi formativi finalizzati a sensibilizzare tutto il personale sull'importanza dell'istituto del whistleblowing come strumento di prevenzione della corruzione.

#### **SOGGETTO ATTUATORE**

Il soggetto deputato all'attuazione della misura è il RPCT con la collaborazione e il supporto dell'Organismo di vigilanza.

#### **TEMPI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA**

CAL assicura in via continuativa l'attuazione della misura.

#### **6.1.9 PROTOCOLLO DI LEGALITÀ E PATTO D'INTEGRITÀ**

L'articolo 14, comma 6-bis, del decreto-legge 22 aprile 2023, n. 44, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2023, n. 74, ha attribuito alla Struttura per la prevenzione antimafia di cui all'articolo 30 del decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016, n. 229, anche l'esercizio, in forma integrata e coordinata, delle attività finalizzate al contrasto alle infiltrazioni della criminalità organizzata nell'affidamento e nell'esecuzione dei contratti pubblici e relativi subcontratti aventi ad oggetto lavori, servizi e forniture, connessi all'organizzazione e allo svolgimento dei Giochi olimpici e paralimpici invernali Milano-Cortina 2026.

Al fine di garantire il rispetto dei tempi previsti per la realizzazione degli interventi, il Comitato di coordinamento di cui all'articolo 39, comma 9, del codice dei contratti pubblici, di cui al decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, ha adottato, nella seduta del 30 maggio 2024, le Linee guida che individuano le misure per accelerare le procedure di controllo e di verifica antimafia nonché l'annesso Protocollo di legalità che individua gli impegni di collaborazione che dovranno essere assunti dalle stazioni appaltanti in qualità di responsabili per la prevenzione antimafia per le attività affidate al fine di contribuire proattivamente al pieno funzionamento del modello definito dalle stesse Linee Guida.

Le predette Linee guida trovano applicazione per tutte le attività connesse al ciclo degli interventi infrastrutturali individuati dal D.P.C.M. dell'8 settembre 2023, e da eventuali successive modificazioni ed integrazioni, nonché per i lavori, le forniture e le prestazioni dei servizi connessi all'organizzazione e allo svolgimento dei Giochi olimpici e paralimpici Milano- Cortina 2026.

Sulla base di accordi sottoscritti nel 2022 con la Regione Lombardia (e i Comuni territorialmente competenti), CAL ha assunto il ruolo di stazione appaltante per la progettazione e la realizzazione di alcune opere e interventi connessi all'organizzazione e allo svolgimento dei Giochi olimpici e paralimpici Milano- Cortina 2026 e ha, pertanto, sottoscritto in data 10 dicembre 2024 il Protocollo di legalità con la Struttura per la prevenzione antimafia nonché sempre nella stessa data l'Atto aggiuntivo finalizzato a disciplinare l'applicazione del Protocollo di legalità ai rapporti contrattuali in corso di esecuzione al momento della sua sottoscrizione, secondo quanto previsto dalle Linee Guida sopracitate.

Per le opere connesse allo svolgimento delle Olimpiadi invernali Milano Cortina 2026 ma non ancora avviate CAL provvederà a inserire negli avvisi, bandi di gara o lettere di invito un'apposita clausola secondo cui il mancato rispetto degli obblighi contenuti nel Protocollo di legalità costituisce causa di esclusione dalla gara.

Sempre con riferimento alle medesime commesse è stato sottoscritto in data 6 dicembre 2024 il "Patto di integrità" consistente in un accordo tra CAL e l'appaltatore ai sensi dell'art. 1, comma 17, della l. 6 novembre 2012, n. 190 che vincola i contraenti al rispetto di regole di condotta finalizzate a prevenire il verificarsi di fenomeni illeciti e a promuovere comportamenti eticamente adeguati.

L'accordo è stato siglato anche da un organismo indipendente che svolge funzioni di monitoraggio su tutte le fasi di attuazione del progetto e di verifica del rispetto degli obblighi assunti dalle parti.

#### **MISURA**

Nel corso del 2025 si assicura l'attuazione e il monitoraggio degli obblighi assunti con il Protocollo di legalità e con il Patto di integrità.

#### **SOGGETTO ATTUATORE**

Il RUP della commessa.

#### **TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

CAL assicura in via continuativa l'attuazione della misura prevista.

#### **6.1.10 ANTIRICICLAGGIO**

Il PNA 2022 precisa che tutte le amministrazioni pubbliche e gli enti di diritto privato, tenuti ad adottare i PPC o le misure integrative del MOG 231, se rientranti nell'ambito di applicazione dell'art. 10 del D.lgs. n. 231 del 21 novembre 2007 *“Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione”* (di seguito, *“Decreto Antiriciclaggio”*) sono tenute ad adempiere anche agli obblighi antiriciclaggio descritti dal decreto medesimo, valorizzando il più possibile il coordinamento con le misure anticorruzione, in modo da realizzare gli obiettivi di semplificazione e razionalizzazione dei controlli pubblici previsti dalla legislazione vigente.

Sulla base di tale normativa CAL risulta destinataria di alcune disposizioni contenute nel D.lgs. n. 231/2007 in quanto il d.lgs. 90/2017 ha esteso alle società a partecipazione pubblica alcuni specifici obblighi in materia di antiriciclaggio, laddove tali società svolgano alcune attività di rilievo pubblicistico. Tra tali attività (di rilievo pubblicistico) riveste una particolare importanza l'affidamento di contratti pubblici. I relativi obblighi sono tre:

- i) valutazione e mitigazione dei rischi di riciclaggio e finanziamento del terrorismo a cui sono esposti i propri uffici;
- ii) comunicazione all'Unità di informazione finanziaria («UIF») dei dati e delle informazioni relativi a operazioni sospette;
- iii) formazione del personale.

La Società rientra nell'ambito di applicazione della disciplina antiriciclaggio perché:

- sotto il profilo soggettivo, in virtù della definizione che il Decreto Antiriciclaggio dà di “pubblica amministrazione” (v. art. 1, comma 2, lett. hh) del Decreto Antiriciclaggio);

• sotto il profilo oggettivo, perché essa svolge attività annoverate tra quelle considerate a rischio di riciclaggio per le pubbliche amministrazioni (v. art. 10, comma 1, lett. A) *“procedimenti finalizzati all'adozione di provvedimenti di autorizzazione o concessione”* e lett. B) *“procedure di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi secondo le disposizioni di cui al codice dei contratti pubblici”*).

In considerazione di quanto esposto, CAL nel corso del 2025 è intenzionata ad effettuare una valutazione del grado di esposizione al rischio riciclaggio, definendo un assessment specifico funzionale ad individuare i presidi interni a mitigazione degli indicatori di anomalia ad oggi utilizzabili dagli uffici della pubblica amministrazione.

#### **MISURA**

Nel corso del 2025 si procederà ad effettuare una valutazione del grado di esposizione al rischio riciclaggio, definendo un assessment specifico funzionale ad individuare i presidi interni a mitigazione degli indicatori di anomalia ad oggi utilizzabili dagli uffici della pubblica amministrazione.

#### **SOGGETTO ATTUATORE**

Il RPCT con il supporto di tutti i responsabili di Area e di UO.

#### **TEMPI PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA**

L'adeguamento alla normativa antiriciclaggio sarà effettuato entro il 30 giugno 2025

## **7 ATTUAZIONE E SVILUPPO DEL PIANO PER LA TRASPARENZA**

### **7.1 I PRINCIPI**

CAL condivide e assicura la trasparenza, definita come uno degli assi portanti della politica anticorruzione impostata dalla l. 190/2012. La trasparenza, intesa quale accessibilità totale dei dati, informazioni e documenti detenuti dalla Società e che si traduce sostanzialmente negli obblighi di pubblicazione egli stessi, ha lo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

La normativa di riferimento in tema trasparenza è contenuta all'interno del D. Lgs. 33/2013 *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”* (c.d. Decreto Trasparenza), aggiornato dal D. Lgs. 97 del 25 maggio 2016 (c.d. FOIA), e nel Decreto Legislativo 8 aprile 2013 n. 39 *“Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190”*. Inoltre, il Consiglio di ANAC, nell'adunanza dell'8 novembre 2017, ha approvato le *“Linee Guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle Società e degli Enti di diritto privato controllati e partecipati”*.



*dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*”, apportando delle novità. Tra le principali novità il tema dell’accesso generalizzato, quale strumento di trasparenza, in aggiunta agli obblighi di pubblicazione già disciplinati dal D.Lgs. 33/2013.

## **7.2 LA SEZIONE DEL SITO ISTITUZIONALE “SOCIETÀ TRASPARENTE”**

La Società ha istituito una apposita sezione, sul proprio sito *web*, denominata “*Società Trasparente*”, che è articolata secondo quanto previsto dall’allegato 1 alla Determinazione n. 1134/2017 e nella quale sono pubblicati tutti i documenti, i dati e le informazioni pertinenti richieste dalla citata normativa.

### **OBIETTIVI DEL TRIENNIO 2025/2027**

Con riferimento alla sezione “Società Trasparente” gli obiettivi che CAL intende perseguire tramite il RPCT sono quelli di monitorare (i) la costante e continua alimentazione di tutti i documenti, i dati e le informazioni prescritte dalla legge; (ii) la pubblicazione tempestiva, esaustiva e corretta anche sotto il profilo del formato (di tipo aperto) da utilizzare; (iii) la piena accessibilità ai dati aziendali nei limiti di quanto previsto dalla legge; (iv) il costante adeguamento dei propri sistemi alle sopravvenute modifiche normative e di prassi.

## **7.3 L’ARTICOLAZIONE DELLE RESPONSABILITÀ IN MATERIA DI TRASPARENZA E LA GESTIONE DEL PROCESSO DI PUBBLICAZIONE**

Nell’assolvimento agli obblighi in materia di trasparenza, ed in particolare all’obbligo di pubblicare sul proprio sito istituzionale documenti, informazioni e dati sull’organizzazione e sull’attività, CAL ha anzitutto individuato le funzioni aziendali che, proprio in relazione alle attività di propria competenza, sono in grado di elaborare/recuperare e aggiornare i dati / documenti / informazioni da trasmettere al RPCT per la loro pubblicazione. Tali soggetti come anticipato precedentemente (cfr. par. 3.1.2) sono stati nominati Referenti per la prevenzione della corruzione con atto di determina del 3 febbraio 2021, aggiornato sulla base del nuovo organogramma in data 8 luglio 2024.

Per la frequenza di aggiornamento si fa riferimento a quanto indicato nel D.Lgs. 33/2013 che individua quattro diverse frequenze di aggiornamento:

- a. Cadenza annuale, per i dati che, per loro natura, non subiscono modifiche frequenti o la cui durata è tipicamente annuale.
- b. Cadenza semestrale, per i dati che sono suscettibili di modifiche frequenti ma per i quali la norma non richiede espressamente modalità di aggiornamento eccessivamente onerose in quanto la pubblicazione implica per l’amministrazione un notevole impegno, a livello organizzativo e di risorse dedicate, tanto più per gli enti con uffici periferici.
- c. Cadenza trimestrale, per i dati soggetti a frequenti cambiamenti.



d. Aggiornamento tempestivo, per i dati che è indispensabile siano pubblicati nell'immediatezza della loro adozione.

Si fa presente, comunque, che all'art. 8, c. 1, del D. Lgs. n. 33/2013 si prevede, in linea generale, che *"i documenti contenenti atti oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi della normativa vigente sono pubblicati tempestivamente sul sito istituzionale dell'amministrazione"* e quindi, laddove la norma non menzioni in maniera esplicita l'aggiornamento, si deve intendere che l'amministrazione sia tenuta alla pubblicazione e, di conseguenza, ad un aggiornamento tempestivo.

Per la gestione del processo di pubblicazione la Società si è dotata del *"Regolamento per l'adempimento degli obblighi di pubblicazione ai sensi dell'art. 9 del D.Lgs. 33/2013"* (di seguito *"Regolamento trasparenza"*). Il Regolamento Trasparenza ha lo scopo di definire le responsabilità e il corretto flusso informativo al quale le funzioni aziendali interessate devono attenersi affinché la Società adempia in modo puntuale alle disposizioni normative in materia di trasparenza e di prevenzione della corruzione. Nel Regolamento Trasparenza sono dettagliatamente indicate le modalità di trasmissione dei dati, delle informazioni e dei documenti oggetto di pubblicazione; la tempistica entro cui tale trasmissione dovrà avvenire e le sanzioni che verranno applicate nel caso di mancato adempimento degli obblighi di trasparenza. Il Regolamento Trasparenza è completato dai seguenti allegati:

(a) dalla nomina dei Referenti Anticorruzione e Trasparenza;

(b) dalle tabelle- aggiornate alla luce del D.Lgs. 36/2023 - in cui per ciascun obbligo di pubblicazione si riporta l'indicazione dei nominativi dei soggetti responsabili della trasmissione dei dati ai fini della pubblicazione, individuati sulla base dell'atto nomina dei Referenti anticorruzione e trasparenza, nonché la tempistica di pubblicazione (All. D) che costituisce parte integrante del presente Piano)

(c) dalle *"Linee guida in materia di trattamento di dati personali, contenuti anche in atti e documenti amministrativi, effettuato per finalità di pubblicità e trasparenza sul web da soggetti pubblici e da altri enti obbligati"* adottate dal Garante per la protezione dei dati personali con delibera del 15 maggio 2014, strumento che ha lo scopo di definire un quadro unitario di misure e accorgimenti volti a individuare opportune cautele che i soggetti pubblici, e gli altri soggetti parimenti destinatari delle norme vigenti, sono tenuti ad applicare nei casi in cui effettuano attività di diffusione di dati personali sui propri siti web istituzionali per finalità di trasparenza o per altre finalità di pubblicità dell'azione amministrativa.

#### **OBIETTIVI DEL TRIENNIO 2025/2027**

Nel triennio di riferimento CAL, tramite il RPCT con il supporto di tutti i Referenti Anticorruzione e Trasparenza, provvederà a verificare il tempestivo e regolare flusso delle informazioni (art. 43, co. 3, D.Lgs. 33/2013), nonché il rispetto delle prescrizioni contenute nel Regolamento Trasparenza.

#### **7.4 TRASPARENZA E TUTELA DEI DATI PERSONALI**

Il quadro delle regole in materia di protezione dei dati personali si è consolidato con l'entrata in vigore, il 25 maggio 2018, del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 (di seguito RGPD) e, il 19 settembre 2018, del decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101 che adegua il Codice in materia di protezione dei dati personali - decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 - alle disposizioni del Regolamento (UE) 2016/679.

L'art. 2-ter del D.Lgs. n. 196 del 2003, introdotto dal D.Lgs. 101/2018, in continuità con il previgente articolo 19 del Codice, dispone al comma 1 che la base giuridica per il trattamento di dati personali effettuato per l'esecuzione di un compito di interesse pubblico o connesso all'esercizio di pubblici poteri, ai sensi dell'art. 6, paragrafo 3, lett. b) del Regolamento (UE) 2016/679, «è costituita esclusivamente da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di regolamento». Inoltre, il comma 3 del medesimo articolo stabilisce che «La diffusione e la comunicazione di dati personali, trattati per l'esecuzione di un compito di interesse pubblico o connesso all'esercizio di pubblici poteri, a soggetti che intendono trattarli per altre finalità sono ammesse unicamente se previste ai sensi del comma 1».

Il regime normativo per il trattamento di dati personali da parte dei soggetti pubblici è, quindi, rimasto sostanzialmente inalterato, essendo confermato il principio che esso è consentito unicamente se ammesso da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di regolamento. Pertanto, fermo restando il valore riconosciuto alla trasparenza, che concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione (art. 1, D.Lgs. 33/2013), occorre che le pubbliche amministrazioni, prima di mettere a disposizione sui propri siti *web* istituzionali dati e documenti (in forma integrale o per estratto, ivi compresi gli allegati) contenenti dati personali, verifichino che la disciplina in materia di trasparenza contenuta nel D.Lgs. 33/2013 o in altre normative, anche di settore, preveda l'obbligo di pubblicazione.

Giova rammentare, tuttavia, che l'attività di pubblicazione dei dati sui siti *web* per finalità di trasparenza, anche se effettuata in presenza di idoneo presupposto normativo, deve avvenire nel rispetto di tutti i principi applicabili al trattamento dei dati personali contenuti all'art. 5 del Regolamento (UE) 2016/679, quali quelli di liceità, correttezza e trasparenza; minimizzazione dei dati; esattezza; limitazione della conservazione; integrità e riservatezza tenendo anche conto del principio di "responsabilizzazione" del titolare del trattamento. In particolare, assumono rilievo i principi di adeguatezza, pertinenza e limitazione a quanto necessario rispetto alle finalità per le quali i dati personali sono trattati («minimizzazione dei dati») (par. 1, lett. c) e quelli di esattezza e aggiornamento dei dati, con il conseguente dovere di adottare tutte le misure ragionevoli per cancellare o rettificare tempestivamente i dati inesatti rispetto alle finalità per le quali sono trattati (par. 1, lett. d).

Il medesimo D.Lgs. 33/2013 all'art. 7-bis, co. 4, dispone inoltre che «Nei casi in cui norme di legge o di regolamento prevedano la pubblicazione di atti o documenti, le pubbliche amministrazioni provvedono a rendere non intelligibili i dati personali non pertinenti o, se sensibili o giudiziari, non

*indispensabili rispetto alle specifiche finalità di trasparenza della pubblicazione». Si richiama anche quanto previsto all'art. 6 del D.Lgs. 33/2013 rubricato "Qualità delle informazioni" che risponde alla esigenza di assicurare esattezza, completezza, aggiornamento e adeguatezza dei dati pubblicati.*

In generale, in relazione alle cautele da adottare per il rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali nell'attività di pubblicazione sui siti istituzionali per finalità di trasparenza e pubblicità dell'azione amministrativa, si rinvia alle più specifiche indicazioni fornite dal Garante per la protezione dei dati personali, *«Linee guida in materia di trattamento di dati personali, contenuti anche in atti e documenti amministrativi, effettuato per finalità di pubblicità e trasparenza sul web da soggetti pubblici e da altri enti obbligati»* (in G.U. n. 134 del 12 giugno 2014 e in [www.gpdp.it](http://www.gpdp.it), doc. web n. 3134436, attualmente in corso di aggiornamento).

## **OBIETTIVI DEL TRIENNIO 2025/2027**

Per il triennio di riferimento CAL tramite il RPCT intende monitorare che le pubblicazioni sul sito web della Società dei dati/ delle informazioni/ dei documenti avvengano in rispetto della normativa in materia di Privacy vigente e secondo le indicazioni fornite dal Garante per la protezione dei dati personali contenute nelle *«Linee guida in materia di trattamento di dati personali, contenuti anche in atti e documenti amministrativi, effettuato per finalità di pubblicità e trasparenza sul web da soggetti pubblici e da altri enti obbligati»* (in G.U. n. 134 del 12 giugno 2014).

### **7.5 ACCESSO CIVICO**

All'interno della trasparenza, non può non essere citato l'istituto dell'Accesso Civico, profondamente modificato dal già citato D. Lgs. n. 97/2016 che ha introdotto il c.d. "accesso civico generalizzato". Infatti, mentre nella precedente versione del Decreto Trasparenza il cittadino poteva richiedere l'accesso a documenti e informazioni oggetto di obblighi di pubblicazione per i quali l'ente o Società risultava inadempiente, oggi, invece, il nuovo art. 5 del D. Lgs. n. 33/2013 prevede che *"...chiunque ha diritto di accedere ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione..."*.

Ciò si traduce in un diritto di accesso non condizionato dalla titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti ed avente ad oggetto tutti i dati, documenti ed informazioni detenuti dalle pubbliche amministrazioni, ulteriori rispetto a quelli per i quali è stabilito un obbligo di pubblicazione.

La Società, in ottemperanza a quanto definito dal Decreto Trasparenza, si è già strutturata in modo da dare immediata attuazione all'Accesso Civico, sia semplice che generalizzato, secondo le modalità riportate in uno specifico Regolamento approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera del 28 marzo 2017 (di seguito "Regolamento Accesso").

Nella sezione Altri Contenuti – Accesso Civico è pubblicato il registro degli accessi contenente l'elenco delle richieste di Accesso Civico semplice e generalizzato, con indicazione dell'oggetto e della data della richiesta nonché del relativo esito con la data della decisione.

## **OBIETTIVI DEL TRIENNIO 2025/2027**

Nel Triennio di riferimento CAL, tramite il RPCT:

- (i) continuerà l'attività di monitoraggio sulla tenuta e sull'efficacia del Regolamento Accesso, aggiornandolo sulla base della nuova normativa che dovesse essere emanata;
- (ii) curerà la pubblicazione nell'apposita sezione del sito del registro degli accessi contenente l'elenco delle richieste di Accesso Civico semplice e generalizzato, con indicazione dell'oggetto e della data della richiesta nonché del relativo esito con la data della decisione.

### **7.6 SANZIONI**

Occorre ricordare che, ai sensi dell'art. 46 del D. Lgs 33/13 l'inadempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente e il rifiuto, il differimento e la limitazione dell'accesso civico, al di fuori delle ipotesi previste dall'art. 5 bis, costituiscono elemento di valutazione della responsabilità dirigenziale, eventuale causa di responsabilità per danno all'immagine dell'amministrazione.

### **7.7 FORMAZIONE**

Per quanto riguarda il tema della diffusione della cultura dell'integrità e della legalità anche sotto il profilo della trasparenza, esso rientra nell'ambito del Piano della formazione già esaminata nella precedente sezione a cui si rinvia.

## **8. MONITORAGGIO**

Il monitoraggio sull'attuazione delle misure di prevenzione e sul funzionamento dello strumento di programmazione è una fase di fondamentale importanza per il successo del sistema di prevenzione della corruzione.

L'attività di monitoraggio da parte del RPCT riguarda:

- (i) la verifica dello stato di implementazione ed avanzamento complessivo delle misure individuate nel PTPCT;
- (ii) il monitoraggio delle aree maggiormente critiche attraverso audit specifici;
- (iii) l'attuazione degli obblighi di pubblicazione in tema di trasparenza di cui alla Sezione 6 del presente documento.

Come già nel corso degli anni precedenti, anche per il 2024 il RPCT ha effettuato un'attività periodica di monitoraggio come previsto nel documento "Programmazione delle misure e dei monitoraggi 2024" allegato al precedente PTPCT. All'esito di tali verifiche è risultato che la Società ha attuato nei propri processi le misure previste per il 2024 e che si è riscontrato un buon livello di cooperazione e collaborazione da parte delle strutture aziendali nell'implementazione delle misure programmate.

Nel documento "*Programmazione delle misure anticorruzione e dei monitoraggi 2025*" (ALL. C) sono definite nel dettaglio le misure da attuare e l'attività di monitoraggio da svolgere nel corso del 2025.

## **9. DISPOSIZIONI FINALI**

### **9.1 APPROVAZIONE PTPCT**

Il PTPCT è approvato dal Consiglio di amministrazione della Società e pubblicato sul sito web di [www.calspa.it](http://www.calspa.it) nella sezione "*Società Trasparente*" alla voce "*Altri contenuti – corruzione*". Il PTPCT è soggetto ad aggiornamento ed i relativi contenuti potranno subire modifiche ed integrazioni a seguito delle eventuali indicazioni provenienti dagli organi nazionali o locali competenti. Eventuali modifiche e integrazioni al PTPCT di carattere sostanziale sono approvate dal Consiglio di amministrazione di CAL su proposta del RPCT; ogni altra modifica di carattere formale è di competenza del RPCT.

#### **A. *MODALITÀ DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO***

La procedura seguita per l'aggiornamento sarà la stessa della prima adozione, e terrà conto dei seguenti fattori:

- ✓ normative sopravvenute che impongono ulteriori adempimenti;
- ✓ normative sopravvenute che modificano le finalità istituzionali dell'amministrazione;
- ✓ emersione di rischi non considerati in fase di predisposizione del PTPCT;
- ✓ nuovi indirizzi o direttive contenute nel PNA.

### **9.2 ENTRATA IN VIGORE**

Il presente Piano è stato elaborato dal RPCT ed approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera del 30 gennaio 2025 a seguito della quale entra in vigore.

#### **Allegati:**

- ALL. A:** Risk assessment ai sensi della L. 190/2012 aggiornato al 26/06/2024;
- ALL. B:** Programma azioni di miglioramento 2025;
- ALL. C:** Programmazione delle misure anticorruzione e dei monitoraggi 2025;
- ALL. D:** Tabelle degli obblighi di trasparenza ai sensi del D.lgs. 33/2012 aggiornata al d.lgs. 36/2024.