

# **MURGIA SVILUPPO SCARL**

*Soggetto Responsabile del Patto Territoriale Sistema Murgiano*

*Via P.le Caso, 19-70022 Altamura (BA)*

*Tel. 080/3106256-3160581*

## **RAPPORTO**

### **ANALISI DI RISCHIO E ATTIVITA' SENSIBILI**

### **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

### **PER LA PREVENZIONE DEI REATI**

### **EX D.LGS. 8 GIUGNO 2001 N. 231**

## **ALLEGATO 2**

ROMA, 18 GENNAIO 2024

## Tabella riassuntiva analisi e valutazione del rischio

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
1	<p><b>Processo gestione acquisti:</b> <b>Affidamento di contratti in qualità di stazione appaltante.</b> <b>Gestione fornitori</b></p>	<p>Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</p> <p>Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati</p> <p>Art. 25 ter d. lgs. 231/01 Reati societari</p> <p>Art. 24 ter d. lgs. 231/01 Delitti di criminalità organizzata</p> <p>Art. 25 octies del d. lgs. 231/01 Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio</p> <p>Art. 25-novies del d. lgs. 231/01 Reati in materia di violazione del diritto d'autore</p>	8	8	<p>-Preparazione di specifiche tecniche, avvio e gestione del procedimento mediante RDA, anche mediante accesso a portali informatico pubblici;</p> <p>- Gestione della procedura dei bandi pubblici e sottoscrizione del contratto finale;</p> <p>-Gestione di rapporti con singoli fornitori nello sviluppo della commessa;</p> <p>-Redazione di relazioni e gestioni di rapporti interni riguardo la conformità del procedimento di acquisto;</p> <p>-Autorizzazioni all'uso di mezzi di pagamento diverse ai contanti per il saldo delle forniture con accesso alla banca da remoto tramite mezzi digitali;</p> <p>-Acquisto e gestione di mezzi necessari per lo svolgimento dell'attività aziendale;</p> <p>-Acquisto e gestione di consulenze professionali</p>	<p>-AU ad interim Responsabile Appalti e Contratti</p>	<p>-Amministrazione personale e Tesoreria</p> <p>-RUP</p> <p>-RPCT</p>	1	<p>Processo sviluppato per prassi in conformità con la normativa applicabile, in assenza di procedura.</p>	MEDIO

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
					necessari per lo svolgimento dell'attività aziendale;  -Gestione di General Contractor di lungo termine per la realizzazione di attività aziendali					
2	<b>Processo di produzione: Consulenza e gestione procedimenti amministrativi per conto di soggetti pubblici terzi in relazione di persone fisiche e giuridiche-SUAP</b>	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione  Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati  Art. 25 ter d. lgs. 231/01 Reati societari  Art. 24 ter d. lgs. 231/01 Delitti di criminalità organizzata		8	-Svolgimento del servizio SUAP in attuazione della convenzione con il Sistema Murgiano;  -Gestione rapporti da parte di incaricati di pubblico servizio con altre amministrazioni pubbliche Soci/Clienti ed altri enti per l'ottenimento di permessi e autorizzazioni  -Svolgimento procedimenti amministrativi digitali SUAP  -Attività di coordinamento tecnico in relazione ai RUP delle amministrazioni pubbliche soci/clienti - CIR  -Partecipazione a sopralluoghi di enti pubblici e sottoscrizione verbali	-Responsabile Ufficio SUAP	-Addetti servizio SUAP  -Amministrazione e Tesoreria  -AU  -Sistemi informativi  -RPCT  -RTDP	1	-Processo gestito in essenza di procedura per la gestione dei rapporti con la PA	<b>MEDIO</b>

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
					<p>-Attuazione di dichiarazione e sottoscrizione di atti e certificazioni, anche in modalità digitale</p> <p>-Accesso a portali e mezzi informatici riservati a soli autorizzati</p> <p>-Gestione servizio di corrispondenza certificata (PEC)</p>					
3	<p><b>Processo di governo: Gestione dei rapporti con soggetti pubblici in qualità di clienti/Soci per l'ottenimento di autorizzazioni per l'esercizio delle attività aziendali</b></p>	<p>Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</p> <p>Art. 25 ter del d. lgs. 231/01 Reati societari</p>		4	<p>-Convocazione dell'assemblea dei soci, verbalizzazione e archiviazione dei verbali e della relativa documentazione e</p> <p>- Predisposizione documentazione e relazioni finalizzata alla richiesta di autorizzazioni a soggetti pubblici - Assemblea Soci - Ente Capo Fila Sistema Murgiano</p> <p>-Partecipazione ad attività negoziali e/o tavoli tecnici, riunioni e conferenze con Enti e/o soggetti pubblici al fine di autorizzazioni collegiali di indirizzo strategico per lo svolgimento delle attività aziendali - CIS;</p>	-AU	<p>--Responsabile Ufficio SUAP</p> <p>-Membri del CIS</p> <p>-Collegio Sindacale</p>	1	-Assenza di procedura per la gestione dei rapporti con la PA.	<b>MEDIO</b>

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
					-Formulazione e condivisione di relazioni periodiche sull'andamento societario in conformità con le autorizzazioni ottenute.					
4	<b>Processo gestione vendite: Gestione dei rapporti con i soggetti pubblici per gli aspetti che riguardano la gestione di convenzioni/ accordi vendita di servizi</b>	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione  Art. 25 octies del d. lgs. 231/01 Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio  Art. 24 ter d. lgs. 231/01 Delitti di criminalità organizzata  Art. 25 novies del d. lgs. 231/01 Delitti in materia di violazione del diritto d'autore		6	-Rapporti con singole amministrazioni pubbliche del Sistema Murgiano per la revisione di contratti e convenzioni di vendita;  -Analisi di dati finalizzati alla negoziazione e/o variazione di condizioni contrattuali di vendita;  -Gestione azioni di recupero crediti mediante la gestione dei procedimenti di pertinenza;  -Partecipazione a bandi per l'acquisizione di nuove commesse in conformità con lo Statuto  -Definizione di partenariati e collaborazione con altri enti pubblici e privati per la partecipazione a bandi, anche per l'ottenimento di sovvenzioni e/o finanziamenti	-AU	--Responsabile Ufficio SUAP  -Tesoreria  -Membri CIS  -Assemblea	1	-Assenza procedura per la gestione dei rapporti con la PA	<b>MEDIO</b>

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
					provenienti da altri soggetti pubblici;  -Sottoscrizione di contratti di vendita, anche di beni societari.					
5	<b>Processo gestione finanziaria e amministrativa del servizio SUAP da parte di soggetti incaricati allo svolgimento di attività di pubblico servizio:</b> <b>Gestione dei rapporti con i soggetti pubblici in qualità di clienti/Soci per gli aspetti che riguardano la gestione di pagamenti periodici, solleciti, correttivi di fatturazione</b>	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione  Art. 25 ter d. lgs. 231/01 Reati societari  Art. 24 ter d. lgs. 231/01 Delitti di criminalità organizzata  Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati  Art. 25-bis 1 del d. lgs. 231/01 delitti contro l'industria e il commercio		4	-Trasmissione di rendicontazione servizi erogati  -Controllo conto bancario ente Capo Fila riguardo servizi pagati da terzi  - Rendicontazione e servizi da fatturare a Ente Capofila  -Gestione procedimento di approvazione e pagamento di fatture emesse	-Responsabile Ufficio SUAP	-AU  - Amm. del Personale Ente  -Tesoreria Capo Fila	1	- Assenza procedura per la gestione dei rapporti con la PA.	<b>ALTO</b>
6	<b>Processo di ordinaria amministrazione:</b> <b>Gestione dei rapporti con i soggetti pubblici in qualità di clienti/Soci per la formazione e approvazione dei bilanci</b> <b>Gestione relazioni con il Collegio Sindacale</b> <b>Gestione di relazioni con</b>	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione  Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati  Art. 25 ter del d. lgs. 231/01 Reati societari		7	-Definizione del bilanci e relazioni infraannuale in relazione con consulenti esterni e responsabili interni per l'analisi e approvazione in sede di Assemblea in rapporto con Enti Pubblici;  -Definizione di relazioni e gestione	-AU	-Collegio Sindacale  -Responsabile Ufficio SUAP  -Consulente del lavoro  -Amm. del Personale	1	-Assenza procedura per la gestione dei rapporti con la PA	<b>MEDIO</b>

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
	<b>consulenti esterni</b>				<p>rapporti con Enti pubblici per l'analisi e approvazione di misure di carattere straordinario;</p> <p>-Formulazione di relazioni periodiche sullo stato di andamento ordinario aziendale in sede Assembleare;</p> <p>-Gestione rapporti in sede di Comitato CIS per il coordinamento di presa di decisioni riguardo il servizio SUAP;</p> <p>-Gestione di rapporti diretti con Ente Capofila per la gestione di conflitti e reclami interni;</p> <p>-Gestione di rapporti con il Collegio Sindacale per le attività periodiche di controllo di gestione - Valutazione di performance (OIV)</p> <p>-Gestione segnalazioni e sviluppo modelli e strumenti di controlli;</p>					

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
7	Amministrazione del personale	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati Art. 25 ter del d. lgs. 231/01 Reati societari Art. 24 ter d. lgs. 231/01 Delitti di criminalità organizzata Art. 25 octies del d. lgs. 231/01 Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio Art. 25-septies del d. lgs. 231/01 Salute e Sicurezza sul luogo di lavoro		8	- Supervisione generale del personale operativo in loco;  -Supervisione generale delle presenze del personale, anche con il supporto di software, ai fini del computo dei compensi;  - Coordinamento rapporti con il consulente del lavoro per la definizione di buste paga mensili;  -Supporto nella formazione di riserve ed accantonamenti legati al costo del personale;  -Realizzazione di pagamenti legati al personale mediante accesso alla banca con mezzi digitali;  -Realizzazione di pagamenti al personale mediante accesso bancario tramite mezzi digitali.  -Attuazione di adempimenti in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro, anche in luogo accessibile al pubblico  -Attuazione di adempimenti in	-Amministratore del personale	-AU  Consulente del Lavoro  -Collegio Sindacale  -OIV	1	Assenza di procedura interna per l'attività di amministrazione del personale che avviene storicamente con modalità diversificate sulla base delle norme previste per le assunzioni pubbliche.	<b>MEDIA</b>



N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
					materia di valutazione di performance					
8	<b>Operazioni di straordinaria amministrazione del personale in rapporto con la pubblica amministrazione</b>	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati Art. 25 ter del d. lgs. 231/01 Reati societari Art. 25 octies del d. lgs. 231/01 Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio		2	- Predisposizione della documentazione e funzionale alla liquidazione di rettifiche in riferimento a tributi e pagamento degli stessi, anche tramite mezzi digitali; - Predisposizione conteggi per dichiarazioni dei redditi dipendenti e liquidazione somme dovute a Enti previdenziali e/o tasse.	-AU	-Collegio Sindacale  -Assemblea  Amministrazione del Personale  -Consulente del lavoro	1	-Assenza di procedure per la gestione di operazioni di amministrazione straordinaria	<b>ALTO</b>
9	<b>Adempimenti presso soggetti pubblici, quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito atti e documenti, pratiche, ecc, differenti da quelli descritti ai precedenti punti e nelle verifiche / accertamenti / procedimenti sanzionatori che ne derivano</b>	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati		4	-Trasmissione, presso la camera di commercio, di bilanci, visure e/o documentazione aziendale per la quale è prevista la registrazione;  -Pubblicazione Piano Triennale Trasparenza e Anticorruzione e rispettive Relazioni;  -Pubblicazione Piano Triennale per la valutazione	-AU	-RPCT  -ODV  -Collegio Sindacale	2	Assenza di una procedura per la gestione dei rapporti con la PA  -Mancata applicazione, anche parziale di controlli	<b>ALTO</b>

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
					delle Performance e rispettive Relazioni;  - Comunicazione Registro dei Trattamenti dei Dati Personali e rispettive relazioni.					
10	Gestione di procedimenti giudiziari o risoluzione amichevole delle controversie	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione  Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati		4	-Selezione e nomina professionisti;  -Supporto interno e istruttoria contenziosi legali/rapporti con i legali;  -Gestione di accordi per la risoluzione amichevole di contenziosi;  -Gestione consulenze per la gestione di conflitti e precontenzioso ;	-AU	-Assemblea  -Collegio Sindacale	2	-Assenza di una procedura per la gestione dei rapporti con la PA e gestione controversie  -Mancata applicazione di controlli	ALTA
11	Gestione e/o inserimento delle informazioni all'interno di siti internet	Art. 24, 25, 25 decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione  Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati  Art. 25 quinquies del d. lgs. 231/01 Delitti contro la personalità individuale		1	-Inserimento di informazioni inerenti le attività aziendali (bandi etc) e/o le aperture al pubblico dei siti minerari, anche mediante chiavi di accesso e utilizzo di credenziali e/o mezzi certificati (spid pec)	-AU  -Tesoreria e amministrazione del personale  -Responsabile servizio SUAP  -Funzioni incaricate	-Resp. Sistemi informativi  -General Contractor	1	-Assenza di procedure specifiche	MEDIO
12	Gestione della sicurezza informatica	Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati  Art. 24, 25, 25		3	-Sicurezza informatica sistema aziendale	- Responsabile sistemi informativi  -General contractor	-AU Resp. Amministrazione personale e tesoriere	3	-Mancata applicazione di controlli  -Assenza di procedure	ALTO

N°	PROCESSO SENSIBILE	CLASSE REATO	DI	N°	ATTIVITA' SPECIFICA	PROCESS OWNER	FUNZIONI COINVOLTE	N°	GAP	RISCHIO RESIDUO PROCESSO SENSIBILE
		<p>decies del d. lgs. 231/01 Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione</p> <p>Art. 25 ter del d. lgs. 231/01 Reati societari</p> <p>Art. 25-novies del d. lgs. 231/01 Reati in materia di violazione del diritto d'autore</p>			<p>-Sicurezza informatica piattaforma SUAP</p> <p>-Gestione data breach e relativi adempimenti</p>		<p>-Responsabile servizio RUP</p> <p>-AU</p>		<p>per la sicurezza d'informazione</p> <p>-Impedito controllo per motivi di riservatezza</p>	
13	<p><b>Produzione o uso di prodotti dotati di marchi, segni distintivi, brevetti, modelli e disegni, opere d'ingegno, indicazioni geografiche e denominazioni di origine</b></p>	<p>Art. 24 bis del d. lgs. 231/01 Delitti informatici e trattamento illecito di dati</p> <p>Art. 25 bis del d. lgs. 231/01 Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento</p> <p>Art. 25 bis-1 d. lgs. 231/01 Delitti contro l'industria e il commercio</p> <p>Art. 25 octies del d. lgs. 231/01 Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio</p> <p>Art. 25 novies del d. lgs. 231/01 Delitti in materia di violazione del diritto d'autore</p> <p>Art. 24 ter d. lgs. 231/01 Delitti di criminalità organizzata</p>	1		<p>-</p> <p>Approvvigionamento di prodotti/servizi dotati di marchi, segni distintivi, strumenti di protezione di proprietà intellettuale</p> <p>-Sviluppo servizi SUAP</p>	<p>-Resp. Acquisti</p> <p>-Resp. Servizio SUAP</p>	<p>-Resp. sistemi informatici</p> <p>-AU</p>	1	<p>-Assenza di procedure specifiche</p>	<b>MEDIO</b>

## RISULTANZE DELLE ATTIVITA'

La presente tabella riassume l'attività di analisi e valutazione del rischio reato svolta nei mesi di luglio e agosto 2023 da parte di LCMS Legal Consulting Management Services con rapporto del 06.12.2023 sulla base di una politica di tolleranza al rischio prudenziale di livello basso, così come rappresentata nella prima colonna.

Nella seconda colonna si rappresenta una successiva analisi e valutazione del rischio realizzata in data 18.12.2023 applicando una politica di tolleranza al rischio di livello "zero", così come adottato dall'Organo Amministrativo e dal Collegio Sindacale della Società Murgia Sviluppo S.C.A.R.L. con apposita determinazione.

Nel complesso, tale risultato rappresenta uno scenario trasparente della politica al rischio adottata nei periodi precedenti e allo stesso tempo l'ambito organizzativo e gestionale riguardo, il quale l'OdV elabora il piano di controllo e miglioramento per il periodo futuro.

### Sintesi comparata analisi del rischio

	TOLLERANZA BASSA 6/12/23	TOLLERANZA ZERO 18/12/23
PROCESSI PRIMARI:	10	13
PROCESSI SENSIBILI	42	60
■ RISCHIO ALTO:	22	17
■ RISCHIO MEDIO	12	43
■ RISCHIO BASSO	08	00

Roma, 18 gennaio 2024.

L.C.M.S. Legal Consulting Management Services S.R.L.