

**PIANO TRIENNALE
DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E
DELLA TRASPARENZA**

TRIENNIO 2022-2024

(approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione dd. 26/04/2022)

**DREIJAHRESPLAN FÜR DIE VORBEUGUNG
VON KORRUPTION UND TRANSPARENZ**

DREIJAHRESZEITRAUM 2022-2024

(genehmigt mit Beschluss des Verwaltungsrates vom 26.04.2022)

INDICE

PARTE I - PARTE GENERALE	3
1. - FONTI NORMATIVE	3
2. - IL MODELLO EX D. LGS. N. 231/2001	4
3. - OBIETTIVI STRATEGICI DEL PTPCT	4
4. - IL/LA RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (RPCT)	5
5. - IL/LA RESPONSABILE DELL'ANAGRAFE UNICA DELLE STAZIONI APPALTANTI (RASA)	6
6. - COMPITI DEI PRINCIPALI ATTORI/ATTRICI DEL PROCESSO DI GESTIONE DEL RISCHIO	6
7. - COINVOLGIMENTO DEI CITTADINI E DELLE ORGANIZZAZIONI PORTATRICI DI INTERESSI COLLETTIVI	7
8. - PROCESSO E MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL PTPCT	7
PARTE II - ANALISI DEL CONTESTO	8
9. - ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO	8
10. - FENOMENI ILLEGALI NEL TERRITORIO DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	9
11. - STAKEHOLDER	13
12. - VALUTAZIONE DI IMPATTO DEL CONTESTO ESTERNO	14
13. - ANALISI DEL CONTESTO INTERNO	14
14. - PARTECIPAZIONE E CONTROLLO PUBBLICO	15
15. - OGGETTO SOCIALE E ATTIVITÀ D'IMPRESA	15
16. - ORGANO DI INDIRIZZO	16
17. - ORGANI DI CONTROLLO E REVISIONE	17
18. - STRUTTURA ORGANIZZATIVA E ORGANIGRAMMA	18
19. - MAPPATURA DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUTTIVO	18
20. - VALUTAZIONE DI IMPATTO DEL CONTESTO INTERNO	18
PARTE III - VALUTAZIONE DEL RISCHIO	19
21. - IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO	19
22. - ANALISI DEL RISCHIO SULLA BASE DI UNA VALUTAZIONE QUALITATIVA	21
23. - FATTORI ABILITANTI	21
24. - IDENTIFICAZIONE DEGLI INDICATORI DI RISCHIO	22
25. - VALUTAZIONE DEL RISCHIO	22
26. - ESITI DELL'ATTIVITÀ DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO	22
27. - PONDERAZIONE DEL RISCHIO	22
PARTE IV - TRATTAMENTO DEL RISCHIO	23
28. - MISURE DI TRATTAMENTO DEL RISCHIO	23
29. - INDICAZIONI GENERALI AL TRATTAMENTO DEL RISCHIO	23
PARTE V - MISURE GENERALI	24
30. - CODICE DI COMPORTAMENTO	24
31. - ROTAZIONE ORDINARIA DEL PERSONALE	24
32. - OBBLIGO DI ASTENSIONE IN CASO DI CONFLITTO DI INTERESSI	24
33. - ATTIVITÀ ED INCARICHI EXTRAISTITUZIONALI	25
34. - INCONFERIBILITÀ E INCOMPATIBILITÀ DI INCARICHI DI TIPO DIRIGENZIALI	25
35. - FORMAZIONE DI COMMISSIONI, ASSEGNAZIONI AGLI UFFICI E CONFERIMENTO DI INCARICHI IN CASO DI CONDANNA PENALE PER REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	25
36. - ATTIVITÀ SUCCESSIVA ALLA CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO (PANTOUFLAGE - REVOLVING DOORS)	26

INHALTSVERZEICHNIS

TEIL I - ALLGEMEINER TEIL	3
1. - RECHTSQUELLEN	3
2. - DAS MODELL GEMÄß GVD NR. 231/2001	4
3. - STRATEGISCHE ZIELE DES PTPCT	4
4. - DER/DIE VERANTWORTLICHE FÜR DIE KORRUPTIONSVORBEUGUNG UND DIE TRANSPARENZ (SOG. RPCT)	5
5. - DER/DIE VERANTWORTLICHE FÜR DAS EINHEITLICHE VERZEICHNIS DER VERGABESTELLEN (RASA)	6
6. - AUFGABEN DER HAUPTAKTEURE IN DER ABWICKLUNG DES RISIKOMANAGEMENTS	6
7. - EINBINDUNG VON BÜRGER*INNEN UND ORGANISATIONEN, DIE KOLLEKTIVE INTERESSEN VERTRETEN	7
8. - VERFAHREN UND METHODEN ZUR ERSTELLUNG DES PTPCT	7
TEIL II - ANALYSE DES UMFELDES	8
9. - ÄUßERE UMFELDANALYSE	8
10. - ILLEGALE EREIGNISSE IM GEBIET DER AUTONOMEN PROVINZ BOZEN	9
11. - STAKEHOLDER	13
12. - BEWERTUNG DER AUSWIRKUNGEN DES ÄUßEREN UMFELDES	14
13. - INTERNE UMFELDANALYSE	14
14. - ÖFFENTLICHE KONTROLLE UND BETEILIGUNG	15
15. - GESELLSCHAFTSZWECK UND GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	15
16. - LEITUNGSORGAN	16
17. - KONTROLL- UND REVISIONSORGAN	17
18. - ORGANISATIONSSTRUKTUR UND ORGANIGRAMM	18
19. - BESTANDSAUFNAHME DER KORRUPTIONSGEFÄHRDETEN BEREICHE UND PROZESSE	18
20. - BEWERTUNG DER AUSWIRKUNGEN DES INTERNEN UMFELDES	18
TEIL III - BEWERTUNG DES RISIKOS	19
21. - RISIKOIDENTIFIZIERUNG	19
22. - ANALYSE DES RISIKOEXPOSITION AUF DER GRUNDLAGE EINES BEWERTENDEN ANSATZES	21
23. - BEGÜNSTIGENDE FAKTOREN	21
24. - ERMITTLUNG VON RISIKOINDIKATOREN	22
25. - RISIKOBEWERTUNG	22
26. - ERGEBNIS DER RISIKOBEWERTUNG	22
27. - RISIKOGEWICHTUNG	22
TEIL IV - RISIKOBEHANDLUNG	23
28. - MAßNAHMEN ZU BEHANDLUNG DES RISIKOS	23
29. - ALLGEMEINE INFORMATIONEN ZUR RISIKOBEHANDLUNG	23
TEIL V - ALLGEMEINE MASSNAHMEN	24
30. - VERHALTENSKODEX	24
31. - ORDENTLICHE ROTATION DES PERSONALS	24
32. - ENTHALTUNGSPFLICHT IM FALL VON INTERESSENKONFLIKT	24
33. - AUßERDIENSTLICHEN TÄTIGKEITEN UND AUFTRÄGEN	25
34. - NICHTERTEILBARKEIT UND UNVEREINBARKEIT VON FÜHRUNGSaufträgen	25
35. - ERRICHTUNG VON KOMMISSIONEN, ÄMTERZUWEISUNGEN UND ERTEILUNG VON AUFTRÄGEN BEI STRAFRECHTLICHEN VERURTEILUNGEN FÜR VERGEHEN GEGEN DIE ÖFFENTLICHE VERWALTUNG	25
36. - TÄTIGKEITEN NACH BEENDIGUNG DES ARBEITSVERHÄLTNISSSES (PANTOUFLAGE - REVOLVING DOORS)	26

37. - TUTELA DEI DIPENDENTI CHE EFFETTUANO SEGNALAZIONI DI ILLECITO (C.D. <i>WHISTLEBLOWER</i>)	27
38. - FORMAZIONE.....	27
PARTE VI - TRASPARENZA	28
39. - PRINCIPI GENERALI E OBIETTIVI STRATEGICI	28
40. - RESPONSABILITÀ E FLUSSI DI DATI.....	28
41. - PUBBLICAZIONE DEI DATI AI SENSI ALL'ART. 14 DEL D.LGS. N. 33/2013.....	29
42. - DIGITALIZZAZIONE E INFORMATIZZAZIONE.....	29
43. - ACCESSO CIVICO	30
PARTE VII - MONITORAGGIO E RIESAME	30
44. - FREQUENZA DELL'ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO E RIESAME	30
PARTE VIII - ALLEGATI	30

37. - SCHUTZ DER BEDIENSTETEN, DIE RECHTSWIDRIGE HANDLUNGEN MELDEN (SOG. <i>WHISTLEBLOWER</i>)	27
38. - WEITERBILDUNG.....	27
TEIL VI - TRANSPARENZ.....	28
39. - ALLGEMEINE PRINZIPIEN UND STRATEGISCHE ZIELE	28
40. - VERANTWORTLICHKEITEN UND DATENFLÜSSE	28
41. - VERÖFFENTLICHUNG DER DATEN LAUT ART. 14 DES GVD NR. 33/2013	29
42. - DIGITALISIERUNG UND INFORMATISIERUNG	29
43. - BÜRGERZUGANG	30
TEIL VII - ÜBERWACHUNG UND ÜBERPRÜFUNG.....	30
44. - HÄUFIGKEIT DER ÜBERWACHUNG UND ÜBERPRÜFUNG.....	30
TEIL VIII - ANLAGEN	30

PARTE I - PARTE GENERALE

1. - Fonti normative

1.1. La Legge n. 190/2012 reca disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, ivi compresi le società sottoposte a controllo di un ente locale, quali la VIVA LATSCH SRL.

1.2. Le disposizioni normative volte a combattere i fenomeni di corruzione nella pubblica amministrazione prevedono una serie di misure di prevenzione specifiche che ricadono in modo incisivo sull'organizzazione e sulle condizioni di lavoro delle amministrazioni pubbliche, degli enti territoriali e delle società a controllo pubblico.

1.3. Le società sottoposte a controllo pubblico sono tenute all'applicazione della disciplina in materia di prevenzione della corruzione e, per quanto concerne la trasparenza, a pubblicare dati e informazioni riguardanti sia l'organizzazione sia l'attività di pubblico interesse nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n. 33/2013 in quanto compatibili e ad assicurare il diritto di accesso civico generalizzato.

1.4. Il quadro normativo di riferimento per il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (di seguito "PTPCT") della VIVA LATSCH SRL è costituito in linea di massima:

- dal Piano Nazionale Anticorruzione (di seguito "PNA") 2019¹;
- dalla Delibera ANAC n. 1134/2017 (Nuove 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)²;

TEIL I - ALLGEMEINER TEIL

1. - Rechtsquellen

1.1. Das Gesetz Nr. 190/2012 enthält Bestimmungen zur Vorbeugung und Unterdrückung von Korruption und Unrechtmäßigkeit in der öffentlichen Verwaltung, einschließlich der Gesellschaften, die der Kontrolle einer lokalen Körperschaft unterliegen, wie die VIVA LATSCH GMBH.

1.2. Die Gesetzesbestimmungen zur Korruptionsbekämpfung in der öffentlichen Verwaltung sehen eine Reihe von spezifischen Vorbeugungsmaßnahmen vor, die einschneidende Auswirkungen auf Organisation und Arbeitsbedingungen der öffentlichen Verwaltungen, der Gebietskörperschaften und der öffentlich kontrollierten Gesellschaften haben.

1.3. Gesellschaften, die der öffentlichen Kontrolle unterliegen, sind verpflichtet, die Vorschriften zur Vorbeugung von Korruption anzuwenden. Hinsichtlich der Transparenz sind diese Gesellschaften verpflichtet, Daten und Informationen sowohl über die Organisation als auch über die Tätigkeit von öffentlichem Interesse gemäß den Bestimmungen des GVD Nr. 33/2013, insofern anwendbar, zu veröffentlichen und das Recht auf allgemeinen Zugang der Bürger zu gewährleisten.

1.4. Der rechtliche Rahmen für den Dreijahresplan für die Vorbeugung von Korruption und Transparenz (in der Folge "PTPCT") der VIVA LATSCH GMBH setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Bestimmungen zusammen:

- dem staatlichen Antikorruptionsplan (in der Folge "PNA") 2019⁴;
- dem Beschluss der ANAC Nr. 1134/2017 (Neue Richtlinien für die Umsetzung der gesetzlichen Bestimmungen zur Vorbeugung von Korruption und Transparenz vonseiten der Gesellschaften und privatrechtlichen Einrichtungen, die von öffentlichen Verwaltungen und wirtschaftlichen öffentlichen Einrichtungen kontrolliert und beteiligt sind)⁵;
- den „Richtlinien für die Planung der Korruptionsbekämpfung und Transparenz 2022“,

¹ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

² https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/determinazioni/2017/Delibera%201134%20-%20LG%20Societ%C3%83%C2%A0_sito.pdf

⁴ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

⁵ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/determinazioni/2017/Delibera%201134%20-%20LG%20Societ%C3%83%C2%A0_sito.pdf

- dagli "Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022" approvati dal Consiglio dell'ANAC in data 2 febbraio 2022³;
- da sezioni speciali dei PNA precedenti.

2. - Il Modello ex D.Lgs. n. 231/2001

2.1. Ai sensi dell'art. 1, co. 2bis Legge n. 190/2012, per i soggetti quali la VIVA LATSCH SRL il PNA costituisce atto di indirizzo ai fini dell'adozione di misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle eventualmente adottate ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 (modello 231).

2.2. Le società a controllo pubblico debbono pertanto adottare un PTPCT o, in alternativa, ove abbiano già adottato un "modello 231", un documento unitario contenente le misure di prevenzione della corruzione proprie del "modello 231" e le misure integrative previste dall'art. 1, co. 2bis Legge n. 190/2012. In questo senso, l'adottamento del "modello 231" è facoltativo per la VIVA LATSCH SRL.

2.3. Tenuto conto delle ridotte dimensioni della Viva Ltsch srl e posto che la stessa società dispone un ridotto numero di dipendenti (alla data del 31/12/2020 n. 24 dipendenti di cui 9 a tempo pieno e 15 a tempo parziale), l'organo di indirizzo ovvero il Consiglio di Amministrazione della VIVA LATSCH SRL ha stabilito di non implementare il modello ex D.Lgs. 231/2001.

3. - Obiettivi strategici del PTPCT

3.1. L'art. 1, co. 8, così come sostituito dall'art. 41 del D.Lgs. n. 97/2016, prevede che l'organo di indirizzo definisca gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario del PTPCT.

3.2. Inoltre, l'art. 10, co. 3 del D.Lgs. n. 33/2013, così come novellato dal D.Lgs. n. 97/2016, stabilisce che "La promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce un obiettivo strategico di ogni amministrazione, che deve tradursi nella definizione di obiettivi organizzativi e individuali".

3.3. Pertanto, alla luce della normativa vigente l'organo di indirizzo della VIVA LATSCH SRL ha definito gli obiettivi strategici indicati nell'allegato C) in materia di

welche von der ANAC am 2. Februar 2022 genehmigt wurden⁶;

- einzelnen Abschnitten früherer PNA's.

2. - Das Modell gemäß GVD Nr. 231/2001

2.1. Gemäß Art. 1 Abs. 2bis des Gesetzes Nr. 190/2012 stellt der PNA für Rechtssubjekte wie die VIVA LATSCH GMBH einen Weisungsakt für die Anwendung von Maßnahmen zur Korruptionsvorbeugung dar, die die Maßnahmen ergänzen, welche gegebenenfalls im Sinne des GVD Nr. 231/2001 (231 Modell) angewendet werden.

2.2. Öffentlich kontrollierte Unternehmen müssen daher einen PTPCT umsetzen oder alternativ, wenn sie bereits ein "231 Modell" implementiert haben, ein einheitliches Dokument, das die Maßnahmen zur Korruptionsvorbeugung des "231 Modells" und die zusätzlichen Maßnahmen gemäß Art. 1 Abs. 2bis des Gesetzes Nr. 190/2012 enthält. In diesem Sinne ist die Implementierung des "231 Modells" fakultativ für die VIVA LATSCH GMBH.

2.3. Unter Berücksichtigung der geringen Größe der VIVA LATSCH GMBH und der Tatsache, dass dieselbe Gesellschaft eine geringe Anzahl von Mitarbeitern hat (zum 31.12.2020 Nr. 24 Mitarbeiter*innen, davon 9 Vollzeit und 15 Teilzeit), hat das Leitungsorgan bzw. der Verwaltungsrat der VIVA LATSCH GMBH festgelegt, das Modell im Sinne des GVD 231/2001 nicht umzusetzen.

3. - Strategische Ziele des PTPCT

3.1. Der Art. 1 Abs. 8, ersetzt durch den Art. 41 des GVD Nr. 97/2016, sieht vor, dass das Leitungsorgan die strategischen Ziele zur Vorbeugung der Korruption und zur Transparenz festlegt. Diese strategischen Ziele stellen einen notwendigen Bestandteil des PTPCT dar.

3.2. Außerdem legt Art. 10 Abs. 3 des GVD Nr. 33/2013, geändert durch das GVD Nr. 97/2016, fest, dass "die Förderung eines höheren Maßes an Transparenz ein strategisches Ziel jeder Verwaltung ist, das sich in der Festlegung von organisatorischen und spezifischen Zielen widerspiegeln muss".

3.3. Daher hat das Leitungsorgan der VIVA LATSCH GMBH unter Berücksichtigung der geltenden Vorschriften die in Anhang C) angegebenen strategischen Ziele zur

³ <https://www.anticorruzione.it/documents/91439/120313/Orientamenti+per+la+pianificazione+anticorruzione+e+trasparenza+2022.pdf/4deceff0-e76e-be0d-c149-0a2cc46cfe61?t=1643818349850>

⁶ <https://www.anticorruzione.it/documents/91439/120313/Orientamenti+per+la+pianificazione+anticorruzione+e+trasparenza+2022.pdf/4deceff0-e76e-be0d-c149-0a2cc46cfe61?t=1643818349850>

prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza. Di conseguenza il presente PTPCT persegue i suindicati obiettivi strategici.

3.4. La finalità primaria del PTPCT è garantire attraverso un sistema di controlli preventivi, di misure organizzative e di processi di monitoraggio e di verifica l'integrità delle azioni del personale.

3.5. I contenuti del presente Piano, e pertanto anche la mappatura delle aree e dei processi a rischio (Allegato A) nonché il trattamento del rischio (Allegato B), saranno oggetto di aggiornamento annuale o, se necessario, in corso d'anno, anche in relazione ad eventuali adeguamenti a disposizioni normative e/o a riorganizzazione di processi e/o funzioni.

4. - Il/la Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT)

4.1. La scelta del/la Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (di seguito "RPCT") è rimessa all'organo di indirizzo che ai sensi delle disposizioni dell'attuale statuto della VIVA LATSCH SRL è il Consiglio di Amministrazione.

4.2. Una delle principali difficoltà attinenti alla individuazione del RPCT sono state riscontrate da parte della VIVA LATSCH SRL, nel fatto che la stessa società è di piccola dimensione con organici estremamente ridotti (la società dispone di un Consiglio di Amministrazione e di un numero estremamente ridotto di personale proprio) nonché nel fatto che alla figura che ha le competenze per ricoprire l'incarico sono state conferite deleghe gestionali ed è impegnato in settori esposti a rischio corruttivo.

4.3. Ai sensi della Parte V del PNA 2019⁷ e gli "Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022" approvati dal Consiglio dell'ANAC in data 2 febbraio 2022, la soluzione in merito alla individuazione del/la RPCT è a ogni modo rimessa all'autonomia organizzativa propria della VIVA LATSCH SRL, sulla base di un'adeguata motivazione in ordine alla scelta. In tal senso l'organo di indirizzo ovvero il Consiglio di Amministrazione ha individuato il/la RPCT indicato/a

Vorbeugung von Korruption und zur Förderung der Transparenz festgelegt. Somit verfolgt dieser PTPCT die oben genannten strategischen Ziele.

3.4. Der vorrangige Zweck des PTPCT ist es, durch ein System von präventiven Kontrollen, organisatorischen Maßnahmen und Verfahren zur Überwachung und Überprüfung, die Rechtmäßigkeit der Verhaltensweisen des Personals zu gewährleisten.

3.5. Der Inhalt dieses PTPCT, und damit auch die Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse (Anlage A) sowie die Behandlung des Risikos (Anlage B) werden in jährlichen Abständen und, wenn die Anpassung an allfällige Gesetzesbestimmungen oder an die Neuorganisation von Arbeitsabläufen und Aufgaben dies erfordern, auch in kürzeren Abständen aktualisiert.

4. - Der/die Verantwortliche für die Korruptionsvorbeugung und die Transparenz (sog. RPCT)

4.1. Die Wahl des/der Verantwortlichen für die Korruptionsvorbeugung und die Transparenz (im Folgenden "RPCT") ist dem Leitungsorgan vorbehalten. Das Leitungsorgan ist gemäß den Bestimmungen der geltenden Satzung der VIVA LATSCH GMBH der Verwaltungsrat.

4.2. Eine der Hauptschwierigkeiten bei der Auswahl des/der RPCT hat die VIVA LATSCH GMBH in der Tatsache gesehen, dass sie ein kleines Unternehmen mit extrem wenig Beschäftigte (die Gesellschaft hat einen Verwaltungsrat und eine äußerst geringe Zahl an eigenen Angestellten) ist sowie in der Tatsache, dass die Person, die die Fähigkeiten hat, die Aufgaben des/der RPCT zu übernehmen, über operative Befugnisse verfügt und in Bereichen tätig ist, die dem Korruptionsrisiko ausgesetzt sind.

4.3. Gemäß Teil V des PNA 2019⁸ und den „Richtlinien für die Planung der Korruptionsbekämpfung und Transparenz 2022“, welche von ANAC am 2. Februar 2022 genehmigt wurden, ist die Entscheidung über die Auswahl des/der RPCT der autonomen Entscheidung der VIVA LATSCH GMBH auf der Grundlage einer angemessenen Begründung überlassen. In diesem Sinne hat das Leitungsorgan bzw. der Verwaltungsrat den in der Anlage D angeführten RPCT ernannt. In der genannten

⁷ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anadocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

⁸ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anadocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

nell'allegato D, che tiene anche conto della cronologia delle nomine di RPCT intervenute.

4.4. La vigente disciplina in materia di prevenzione della corruzione assegna al/la RPCT un importante ruolo di coordinamento del processo di gestione del rischio, con particolare riferimento alla fase di predisposizione del PTPCT e al monitoraggio (vedasi l'allegato 3 del PNA 2019⁹ (Riferimenti normativi sul ruolo e sulle funzioni del/la RPCT)).

5. - Il/la Responsabile dell'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti (RASA)

5.1. Come da indicazioni fornite dall'ANAC, il presente PTPCT contiene anche il nominativo del/la Responsabile dell'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti (RASA) per la VIVA LATSCH SRL. L'individuazione del/la RASA all'interno del piano viene considerata alla stregua di una vera e propria misura organizzativa di trasparenza in funzione della prevenzione della corruzione.

5.2. Con l'approvazione del presente PTPCT si individua anche il/la Responsabile dell'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti (RASA) indicato/a nell'allegato D.

6. - Compiti dei principali attori/attrici del processo di gestione del rischio

6.1. Come già precisato la VIVA LATSCH SRL non dispone di una struttura organizzativa complessa e pertanto i principali attori/attrici del processo di gestione del rischio sono costituite da un numero ridotto di soggetti. Nel rinviare al dettaglio dell'allegato 1 del PNA¹¹ si sintetizzano di seguito gli attori/attrici coinvolti della VIVA LATSCH SRL:

- a) RPCT: ruolo di impulso, coordinamento e monitoraggio;
- b) Consiglio di Amministrazione: organo di indirizzo, deputato alla nomina RPCT, di programmazione e pianificazione;
- c) Presidente del Consiglio di Amministrazione: ruolo di partecipazione al processo di gestione del rischio collaborando con il RPCT supportandolo, fornendo dati e informazioni, attivando funzioni di audit.

Anlage geht auch die zeitliche Abfolge der Ernennungen des RPCT hervor.

4.4. Die derzeit gültigen Vorschriften zur Korruptionsprävention weisen dem/der RPCT eine wichtige Rolle bei der Koordinierung des Risikomanagementprozesses zu, insbesondere in Bezug auf die Phase der Erstellung des PTPCT und die Überwachung (siehe Anlage 3 des PNA 2019¹⁰ (Normative Hinweise zu den Aufgaben und Funktionen des/der RPCT)).

5. - Der/die Verantwortliche für das einheitliche Verzeichnis der Vergabestellen (RASA)

5.1. Gemäß Anweisungen der ANAC beinhaltet dieser PTPCT auch den Namen des/der Verantwortlichen der Vergabestelle für das Einheitliche Verzeichnis der Vergabestellen (RASA) der VIVA LATSCH GMBH. Die Angabe des/der RASA im Plan wird als eigene organisatorische Transparenzmaßnahme im Sinne der Korruptionsvorbeugung gewertet.

5.2. Mit der Genehmigung dieses PTPCT wird auch der/die in Anlage D angeführte Verantwortliche der Vergabestelle für das Einheitliche Verzeichnis der Vergabestellen (RASA) bestimmt.

6. - Aufgaben der Hauptakteure in der Abwicklung des Risikomanagements

6.1. Wie bereits erwähnt, verfügt die VIVA LATSCH GMBH nicht über eine komplexe Organisationsstruktur und daher sind die Hauptakteur*innen des Risikomanagementprozesses eine geringe Anzahl an Personen. Unter Bezugnahme auf die Angaben in der Anlage 1 des PNA¹² werden im Folgenden die beteiligten Akteure der VIVA LATSCH GMBH zusammengefasst:

- a) RPCT: Impuls-, Koordinations- und Überwachungsfunktion;
- b) Verwaltungsrat: Leitungsorgan, verantwortlich für die Ernennung des/der RPCT, die Programmierung und die Planung;
- c) Präsident des Verwaltungsrates: er/sie beteiligt sich am Riskmanagement-Verfahren, indem er/sie mit dem RPCT zusammenarbeitet, ihn/sie unterstützt und ihm/ihr Daten und Informationen bereitstellt; er/sie leitet Audit-Funktionen ein.

⁹ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.3.PNA2019.pdf>

¹⁰ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.3.PNA2019.pdf>

¹¹ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/Allegato%201%20-%20PNA%202019S.pdf>

¹² <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/Allegato%201%20-%20PNA%202019S.pdf>

7. - Coinvolgimento dei cittadini e delle organizzazioni portatrici di interessi collettivi

7.1. Nella fase di elaborazione del presente PTPCT, non è stata aperta una consultazione verso i cittadini e le organizzazioni portatrici di interessi collettivi.

8. - Processo e modalità di predisposizione del PTPCT

8.1. Il processo di gestione del rischio di corruzione è lo strumento che ha come fine la riduzione del rischio di corruzione.

8.2. Le fasi centrali del sistema di gestione del rischio sono l'analisi del contesto, la valutazione del rischio e il trattamento del rischio, a cui si affiancano due ulteriori fasi trasversali (la fase di consultazione e comunicazione e la fase di monitoraggio e riesame del sistema).

8.3. La metodologia qui utilizzata è coerente con le indicazioni dell'allegato 1 del PNA 2019 ("Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi")¹³, con gli "Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022" approvati dal Consiglio dell'ANAC in data 2 febbraio 2022¹⁴ e, per quanto compatibile, rispettosa delle fasi del processo individuate dallo stesso allegato:

7. - Einbindung von Bürger*innen und Organisationen, die kollektive Interessen vertreten

7.2. In der Ausarbeitungsphase dieses PTPCT ist keine Befragung der Bürger und Bürgerinnen und der Organisationen, die kollektive Interessen vertreten, abgehalten worden.

8. - Verfahren und Methoden zur Erstellung des PTPCT

8.1. Der Korruptionsrisikomanagementprozess ist das Mittel, mit dem beabsichtigt wird das Korruptionsrisiko zu reduzieren.

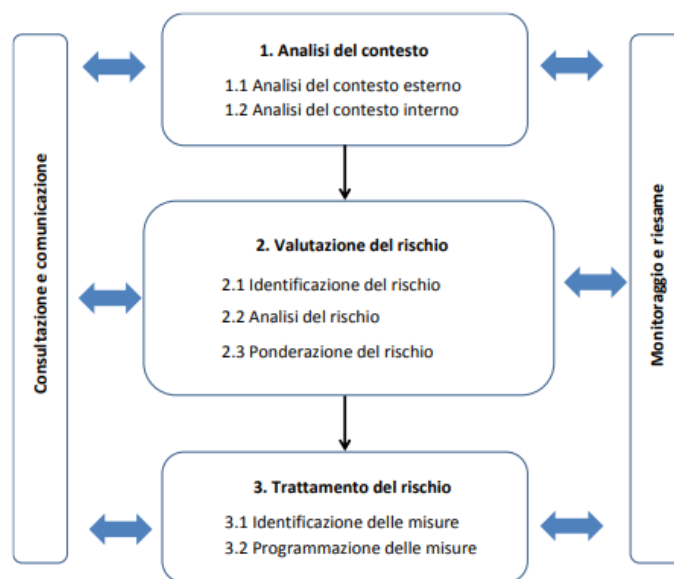
8.2. Die zentralen Phasen des Risikomanagementsystems sind die Umfeldanalyse, die Risikobewertung und die Risikobehandlung, die von zwei weiteren systemübergreifenden Phasen (der Beratungs- und Kommunikationsphase und der Systemüberwachungs- und Systemüberprüfungsphase) begleitet werden.

8.3. Die hier angewandte Methodik steht im Einklang mit den Vorgaben in der Anlage 1 des PNA 2019 ("Methodische Hinweise für das Management von Korruptionsrisiken"), dem Dokument „*Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022*“, welches von ANAC am 2. Februar 2022 genehmigt wurden¹⁵, und berücksichtigt, soweit kompatibel, die in dieser Anlage genannten Prozessphasen:

¹³ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/Allegato%201%20-%20PNA%202019S.pdf>

¹⁴ <https://www.anticorruzione.it/documents/91439/120313/Orientamenti+per+la+pianificazione+anticorruzione+e+trasparenza+2022.pdf/4deceff0-e76e-be0d-c149-0a2cc46cfe61?t=1643818349850>

¹⁵ <https://www.anticorruzione.it/documents/91439/120313/Orientamenti+per+la+pianificazione+anticorruzione+e+trasparenza+2022.pdf/4deceff0-e76e-be0d-c149-0a2cc46cfe61?t=1643818349850>



16

PARTE II - ANALISI DEL CONTESTO

9. - Analisi del contesto esterno

9.1. L'analisi del contesto esterno ha come duplice obiettivo quello di evidenziare come le caratteristiche strutturali e congiunturali dell'ambiente, nel quale la VIVA LATSCH SRL 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.

9.2. L'analisi del contesto esterno è una fase preliminare indispensabile, in quanto consente a ciascuna società pubblica di definire la propria strategia di prevenzione del rischio corruttivo anche tenendo conto delle caratteristiche del territorio e dell'ambiente in cui opera. In particolare, l'analisi del contesto esterno consiste nella descrizione delle caratteristiche culturali, sociali ed economiche del territorio nonché delle relazioni esistenti con gli stakeholder al fine di valutare se e come questi possano influire sull'attività della VIVA LATSCH SRL, eventualmente favorendo il verificarsi di fenomeni corruttivi al suo interno.

TEIL II - ANALYSE DES UMFELDES

9. - Äußere Umfeldanalyse

9.1. Die Umfeldanalyse soll einerseits aufzeigen, wie strukturelle Merkmale des Umfeldes, in dem die VIVA LATSCH GMBH tätig ist, das Auftreten von Korruptionsphänomenen fördern können und andererseits die Bewertung des Korruptionsrisikos und die Überprüfung der Angemessenheit der Antikorruptionsmaßnahmen beeinflussen können.

9.2. Die äußere Umfeldanalyse stellt eine unverzichtbare Vorarbeit dar, weil es durch diese Analyse jeder öffentlichen Gesellschaft ermöglicht wird, die eigene Strategie für die Korruptionsvorbeugung zu bestimmen, indem auch die Besonderheiten des Gebietes und des Umfeldes berücksichtigt werden, in dem die öffentliche Gesellschaft tätig ist. Im Besonderen besteht die Analyse des äußeren Umfeldes in der Beschreibung der kulturellen, sozialen und wirtschaftlichen Besonderheiten des Gebietes sowie der bestehenden Beziehungen mit den Stakeholdern, um zu prüfen, ob und wie sie die Tätigkeit der VIVA LATSCH GMBH beeinflussen und möglicherweise das Auftreten korruptiver Phänomene in ihr begünstigen können.

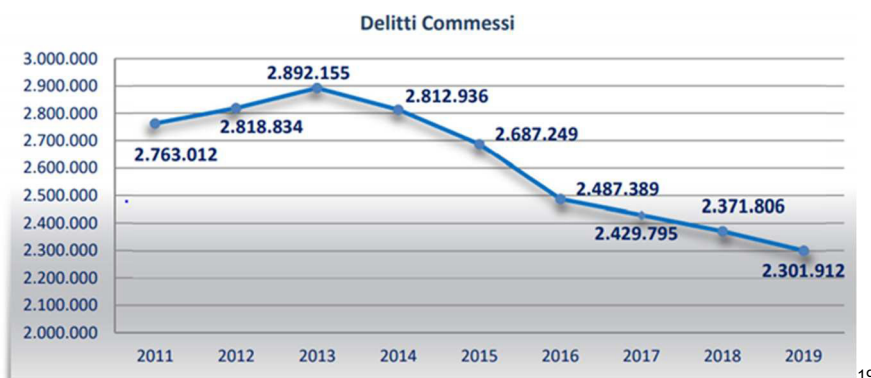
¹⁶ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/Allegato%201%20-%20PNA%202019S.pdf>

10. - Fenomeni illegali nel territorio della Provincia Autonoma di Bolzano

10.1. Il contesto generale in cui la VIVA LATSCH SRL è immersa è il territorio della Provincia Autonoma di Bolzano.

10.2. Ogni anno a cura del Dipartimento della Pubblica sicurezza - Direzione centrale della Polizia criminale, viene pubblicata la Relazione al Parlamento sull'attività delle Forze di Polizia, sullo stato dell'ordine e della sicurezza pubblica e sulla criminalità organizzata¹⁷.

10.3. La Relazione relativa all'anno 2019 contiene (da pag. 73) una interessante analisi dell'andamento della delittuosità in Italia nel periodo 2011-2019. Il totale generale dei delitti ha mostrato un *trend* altalenante, in quanto, agli incrementi registrati fino al 2013 ha fatto seguito una costante flessione fino al 2019 con 2.301.912 delitti commessi ed una flessione generale del 19,50%, mentre tra il 2018 ed il 2019 si registra una flessione del 2,90%.



10.4. Al Nord è stato commesso il 49,76% del totale nazionale dei furti (1 furto ogni 52 abitanti), al Centro il 24,83% (1 furto ogni 50 abitanti), al Sud il 25,39% (1 furto ogni 70 abitanti).

10.5. La relazione relativa all'anno 2020 contiene un capitolo specifico sulla pandemia da SARS-CoV-2 e le nuove opportunità per la criminalità organizzata. Come si legge infatti nella relazione il momento di crisi ha rappresentato e costituisce ancora un'opportunità per le organizzazioni criminali di incrementare i propri *business*

10. - Illegale Ereignisse im Gebiet der Autonomen Provinz Bozen

10.1. Das allgemeine Umfeld, in dem die VIVA LATSCH GMBH wirkt, ist das Gebiet der Autonomen Provinz Bozen.

10.2. Jedes Jahr wird unter der Führung der Abteilung für öffentliche Sicherheit – Zentralkommando der Kriminalpolizei ("Dipartimento della Pubblica sicurezza - Direzione centrale della Polizia criminale") ein Bericht ("Relazione al Parlamento sull'attività delle Forze di Polizia, sullo stato dell'ordine e della sicurezza pubblica e sulla criminalità organizzata") veröffentlicht¹⁸.

10.3. Der Bericht bezüglich dem Jahr 2019 enthält (ab Seite 73) eine interessante Beschreibung der Entwicklung der Vergehen in Italien in den Jahren 2011-2019. Die Gesamtsumme der Vergehen weist ein Auf und Ab auf, weil sich die Anzahl nach einem Anstieg bis 2013 konstant verringert, und sich mit 2.301.912 begangenen Delikten bis zum Jahr 2019 insgesamt um 19,50% verringert hat. Zwischen 2018 und 2019 haben sich die Vergehen hingegen um 2,90% verringert.

10.4. Im Norden wurden 49,76% der gesamtstaatlichen Diebstähle begangen (1 Diebstahl pro 52 Einwohner), in Mittelitalien 24,83% (1 Diebstahl pro 50 Einwohner) und im Süden 25,39% (1 Diebstahl pro 70 Einwohner).

10.5. Der Bericht 2020 enthält ein eigenes Kapitel über die SARS-CoV-2-Pandemie und die neuen Möglichkeiten für die organisierte Kriminalität. Wie der Bericht feststellt, war und ist die Zeit der Krise eine Gelegenheit für kriminelle Organisationen, ihre illegalen Geschäfte auszuweiten, wobei die Gefahr groß ist, dass mafiose

¹⁷ <https://www.interno.gov.it/it/stampa-e-comunicazione/dati-e-statistiche/relazione-parlamento-sullattivita-forze-polizia-sullo-stato-dellordine-e-sicurezza-pubblica-e-sulla-criminalita-organizzata>

¹⁸ <https://www.interno.gov.it/it/stampa-e-comunicazione/dati-e-statistiche/relazione-parlamento-sullattivita-forze-polizia-sullo-stato-dellordine-e-sicurezza-pubblica-e-sulla-criminalita-organizzata>

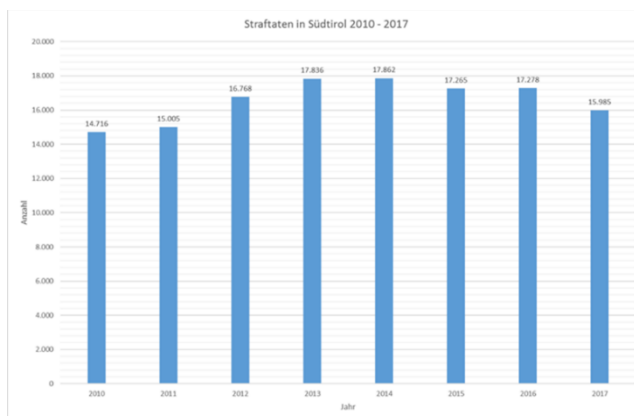
¹⁹ https://www.interno.gov.it/sites/default/files/2021-01/relazione_al_parlamento_2019_-_abstract_-_pdf

illeciti, con grossi rischi che i sodalizi mafiosi sfruttino il periodo per insinuarsi in varie compagini societarie.

10.6. Si evince dalle pubblicazioni dell'ASTAT, che il numero dei reati commessi in Alto Adige, dal 2014 in poi, è in diminuzione. Nel 2017 sono stati commessi 15.985 reati, in confronto al numero di denunce per reati registrato sul territorio nazionale ogni mille abitanti il numero di denunce in Alto Adige è minore.

Gruppi che la tempo nutzen, um sich in verschiedene Unternehmensstrukturen einzuschleusen.

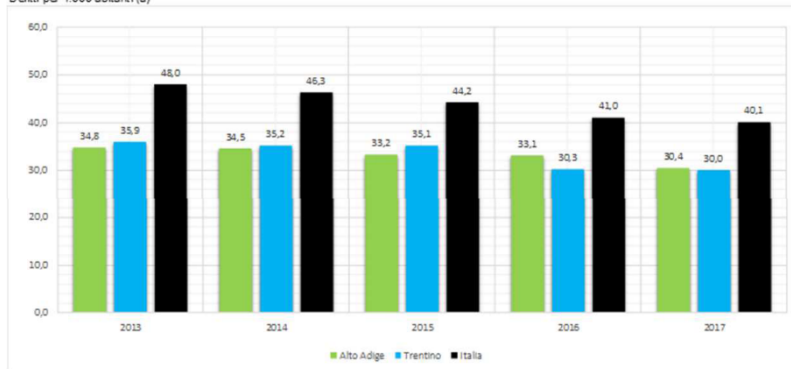
10.6. Den Veröffentlichungen des ASTAT kann man entnehmen, dass die Anzahl der in Südtirol begangenen Straftaten seit 2014 abnimmt. Im Jahr 2017 wurden in Südtirol 15.985 Straftaten begangen. In Bezug auf die gesamtstaatlich verzeichneten Anzeigen wegen Straftaten pro tausend Einwohner ist die Anzahl der Anzeigen in Südtirol geringer.



10.7. Con riguardo ai delitti denunciati dalle Forze di polizia all'Autorità giudiziaria si evince che in Alto Adige, rispetto al territorio nazionale, il numero dei delitti denunciati per mille abitanti già dal 2013 in poi è sempre stato minore.

10.7. In Bezug auf die von den Ordnungskräften der Gerichtsbehörde gemeldeten Straftaten sind die in Südtirol gemeldeten Straftaten im Verhältnis zu den gesamtstaatlichen Meldungen pro tausend Einwohner immer geringer und haben seit 2013 abgenommen.

Graf. 1
Delitti denunciati dalle Forze di polizia all'Autorità giudiziaria: confronto Alto Adige/Trentino/Italia - 2013-2017
Delitti per 1.000 abitanti (a)



	Alto Adige	Trentino	Italia
2006	30,0	32,8	47,0
2007	29,1	36,0	49,4
2008	27,8	33,2	45,3
2009	28,6	33,2	43,7
2010	29,1	30,2	43,3
2011	29,6	32,4	46,0
2012	33,1	34,1	47,3
2013	34,8	35,9	48,0
2014	34,5	35,2	46,3
2015	33,2	35,1	44,2
2016	33,1	30,3	41,0
2017	30,4	30,0	40,1

(a)
Popolazione media annua
fonte: ISTAT, elaborazione ASTAT

10.8. L'ASTAT ha pubblicato i dati riguardanti il tema della corruzione, riferiti alla popolazione altoatesina. Da un'indagine dell'ASTAT condotta nel 2016 si stima che il 3,1% delle famiglie altoatesine (il 7,9% a livello nazionale) almeno una volta nella vita abbia avuto contatto con richieste di denaro o altro in cambio di favori o servizi. Con riguardo ai tre anni precedenti, tale percentuale scende allo 0,7% delle famiglie.²⁰

10.8. Das ASTAT hat Daten betreffend die Thematik der Korruption in der Südtiroler Bevölkerung veröffentlicht. Aus einer Erhebung des ASTAT im Jahr 2016 wird geschätzt, dass 3,1% der Südtiroler Familien (7,9% auf staatlicher Ebene) wenigstens einmal in ihrem Leben mit einer Geldforderung als Gegenleistung für einen Gefallen oder einer Leistung konfrontiert worden sind. Im Vergleich

²⁰ ASTAT-Info 63/2017

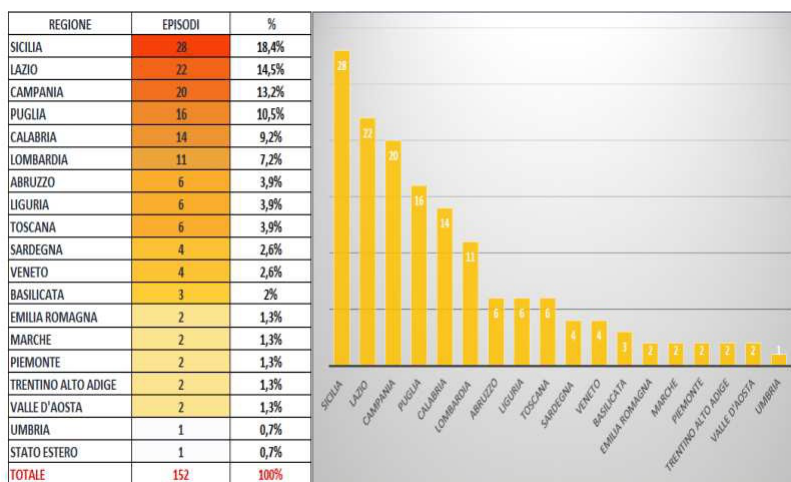
10.9. Nella relazione annuale sull'attività svolta dall'ANAC nel 2019²² viene sottolineato che continua ad essere necessario tenere alta la guardia sul fenomeno della corruzione nell'ambito delle pubbliche funzioni. Le casistiche di pratiche corruttive osservate di recente sono spesso costituite da micro-dazioni di diversa natura.

10.10. Seguono alcune grafiche della Relazione annuale dell'ANAC 2020, sull'attività svolta dall'Autorità Nazionale Anticorruzione nel 2019:²⁴

zu den drei vorhergehenden Jahren sinkt dieser Prozentsatz der Familien um 0,7%.²¹

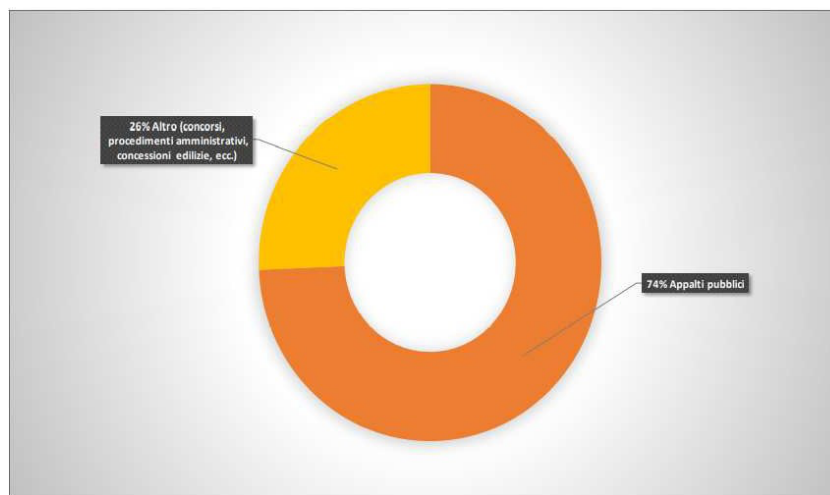
10.9. Im Jahresbericht über die von der staatlichen Antikorruptionsbehörde im Jahre 2019²³ durchgeführten Tätigkeit wird unterstrichen, dass es auch weiterhin notwendig ist, sehr achtsam das Phänomen der Korruption in der öffentlichen Verwaltung zu beobachten. Die letzthin beobachteten Korruptionsvorfälle waren häufig geringfügige Zuwendungen.

10.10. Nachfolgend werden einige Grafiken des Jahresberichtes der ANAC 2020 über die Tätigkeit der ANAC im Jahre 2019 dargestellt:²⁵



Episodi di corruzione 2016-2019

Korruptionsvorfälle 2016-2019



Ambito della corruzione

Bereiche der Korruption

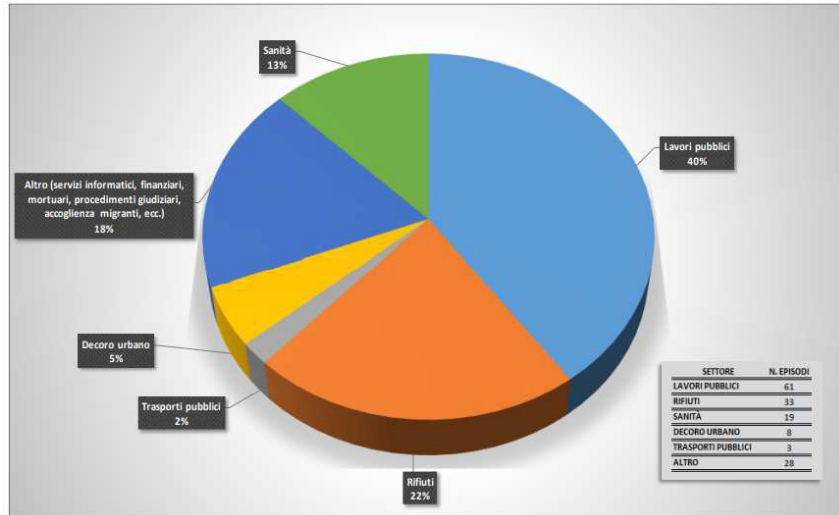
²¹ ASTAT-Info 63/2017

²² <https://www.anticorruzione.it/-/anac-pubblicata-la-relazione-annuale-del-rpct-%E2%80%90-anno-2019>

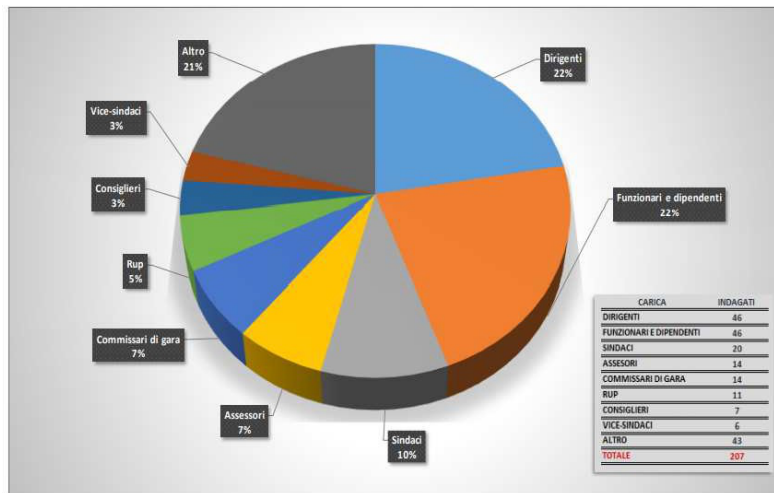
²³ <https://www.anticorruzione.it/-/anac-pubblicata-la-relazione-annuale-del-rpct-%E2%80%90-anno-2019>

²⁴ <https://www.anticorruzione.it/-/anac-pubblicata-la-relazione-annuale-del-rpct-%E2%80%90-anno-2019>

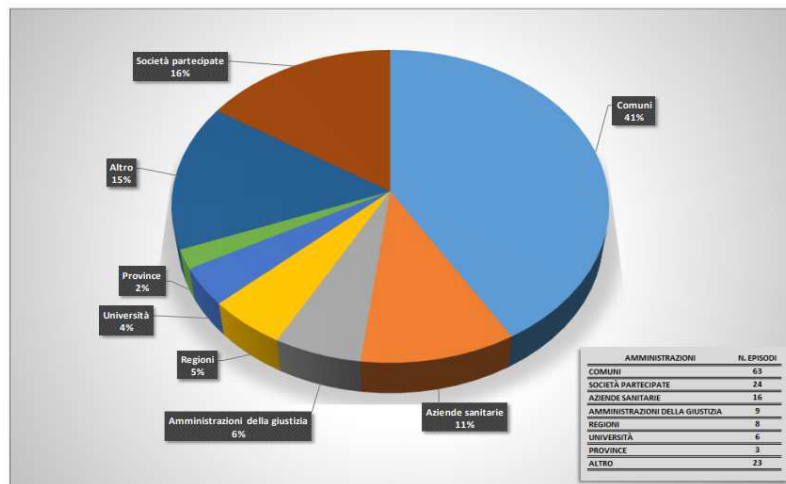
²⁵ <https://www.anticorruzione.it/-/anac-pubblicata-la-relazione-annuale-del-rpct-%E2%80%90-anno-2019>



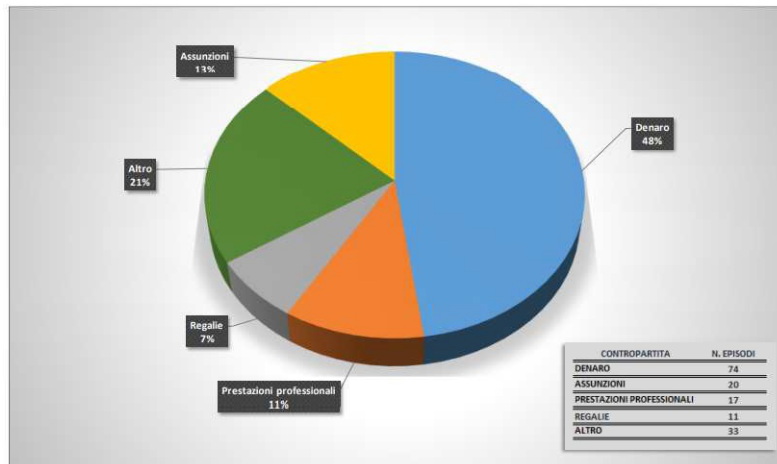
Settori più colpiti Die am meisten betroffenen Bereiche



Sogetti indagati Personen, gegen die ermittelt wird



Amministrazioni coinvolte Betroffene Verwaltungen



Contropartita della corruzione

10.11. Nelle relazioni della “Direzione Investigativa Antimafia (DIA)” che vengono pubblicate semestralmente²⁶, a proposito della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige viene sottolineato che nel territorio della Regione Trentino-Alto Adige si è nel tempo rilevata la presenza di soggetti riconducibili alla criminalità organizzata.

10.12. Il riciclaggio si realizza, infatti, tendenzialmente in territori caratterizzati da buona situazione economica, che sia in grado di offrire buone opportunità di guadagno e di espansione. In tal senso il l'Alto Adige rappresenta un terreno certamente attrattivo.

10.13. I settori commerciali in cui è alto il rischio di infiltrazioni sono il settore dell'estrazione del porfido, delle costruzioni, della ristorazione, dell'industria alberghiera e le filiere delle produzioni eno-gastronomiche.

10.14. Un ulteriore fattore di rischio da tenere in considerazione e legato alla crisi economica generale dovuta alla pandemia è rappresentato dalla possibilità che le organizzazioni criminali si pongano, grazie alla disponibilità di importanti liquidità, quali “ammortizzatori” illegali in sostituzione dello Stato nel sostentamento delle piccole e medie imprese.

11. - Stakeholder

11.1. L'analisi del contesto esterno ha anche come obiettivo quello di evidenziare come le possibili relazioni con i seguenti portatori di interessi esterni (*stakeholder*) possono influenzarne l'attività della VIVA LATSCH SRL:

Gegenleistung für Korruption

10.11. In den Berichten der „Direzione Investigativa Antimafia (DIA)“, welche jedes Semester veröffentlicht werden²⁷, wird die Autonome Region Trentino-Südtirol auf den Seiten 505-512 erwähnt. Es wird unterstrichen, dass auf dem Gebiet der Region Trentino-Südtirol seit einiger Zeit die Präsenz von Subjekten der organisierten Kriminalität festgestellt wurde.

10.12. Geldwäsche erfolgt tendenziell in Gebieten mit einer guten Wirtschaftsleistung, wodurch gute Ertrags- und Ausbreitungsmöglichkeiten gegeben sind. In diesem Sinne ist Südtirol gewiss attraktiv.

10.13. Die Wirtschaftszweige, bei denen ein hohes Risiko der Unterwanderung bestehen, sind der Sektor der Porphyrgewinnung, der Bautätigkeit, das Gastgewerbe, die Hotellerie und die Produktionsketten der Gastronomie.

10.14. Ein weiterer Risikofaktor, der im Zusammenhang mit der durch die Pandemie ausgelösten allgemeinen Wirtschaftskrise zu berücksichtigen ist, ist die Möglichkeit, dass kriminelle Organisationen als illegale "Stoßdämpfer" fungieren, um den Staat bei der Unterstützung kleiner und mittlerer Unternehmen zu ersetzen, da sie über erhebliche Liquidität verfügen.

11. - Stakeholder

11.1. Die Analyse des äußeren Umfeldes hat auch zum Ziel, aufzuzeigen, wie eventuelle Beziehungen mit den folgenden Trägern von externen Interessen (*Stakeholder*) die Tätigkeit der VIVA LATSCH GMBH beeinflussen können:

²⁶ <https://direzioneeinvestigativaantimafia.interno.gov.it/relazioni-semestrali/>

²⁷ <https://direzioneeinvestigativaantimafia.interno.gov.it/relazioni-semestrali/>

- a. il Comune di Laces in qualità di (i) socio unico, di (ii) concedente della concessione e di (iii) amministrazione locale, sul quale territorio sono situati gli impianti della VIVA LATSCH SRL;
- b. Tribunale Amministrativo Regionale
- c. associazioni, circoli ricreativi, fondazioni e altre organizzazioni senza scopo di lucro
- d. società partecipate, società controllate
- e. personale proprio
- f. operatori economici
- g. cittadini.

12. - Valutazione di impatto del contesto esterno

12.1. Ai sensi dell'allegato 1 del PNA 2019 i dati rilevanti acquisiti in sede dell'analisi esterna devono essere analizzati e interpretati per identificare il rischio di corruzione.

12.2. Pertanto, la disamina delle dinamiche territoriali e settoriali nonché delle influenze di interessi esterni cui la VIVA LATSCH SRL può essere sottoposta, costituisce un passaggio essenziale nel valutare se, e in che misura, il contesto esterno incida sul rischio corruttivo. Sulla base di questa disamina dovrà poi essere elaborata una adeguata strategia di gestione del rischio.²⁸

12.3. Analizzando in particolar modo la relazione DIA³⁰ riguardante la corruzione si evince che il territorio della Provincia Autonoma di Bolzano è interessante per attività illegali in quanto è caratterizzato da una ricchezza diffusa e da un contesto economico sviluppato.

12.4. Il Rapporto annuale dell'ANAC³² menziona anche il rischio di corruzione in merito ad appalti di forniture, servizi e lavori.

13. - Analisi del contesto interno

13.1. Anche l'analisi del contesto interno è importante per la valutazione del rischio ed è presupposto per l'identificazione e il trattamento del rischio e quindi per combattere la corruzione. Quest'analisi verte in particolare sugli aspetti organizzativi e sulla gestione dei processi in modo da poter far emergere il sistema delle

- a. Die Gemeinde Latsch in ihrer Eigenschaft als (i) Einzelgesellschafter, (ii) Konzessionsgeber und als (iii) lokale Körperschaft, auf dessen Gemeindegebiet sich die Anlagen der VIVA LATSCH GMBH befinden;
- b. Regionales Verwaltungsgericht
- c. Vereinigungen, Freizeitvereine, Stiftungen und andere Organisationen ohne Gewinnabsicht
- d. beteiligte und kontrollierte Gesellschaften
- e. eigenes Personal
- f. Wirtschaftstreibende
- g. Bürger.

12. - Bewertung der Auswirkungen des äußeren Umfeldes

12.1. Gemäß Anlage 1 des PNA 2019 müssen die im Zuge der Umfeldanalyse erhobenen wesentlichen Daten analysiert und interpretiert werden, um das Korruptionsrisiko festzustellen.

12.2. Daher ist die Untersuchung der territorialen und sektoralen Entwicklungen sowie der Einflüsse externer Interessen, denen die VIVA LATSCH GMBH ausgesetzt sein kann, ein wesentlicher Schritt für die Beurteilung, ob und in welchem Ausmaß das äußere Umfeld das Korruptionsrisiko beeinflusst. Auf der Grundlage dieser Überprüfung sollte dann eine angemessene Risikomanagementstrategie erarbeitet werden.²⁹

12.3. Insbesondere geht aus der Analyse des DIA-Berichtes³¹ in Bezug auf die Korruption hervor, dass die Autonome Provinz Bozen für illegale Machenschaften interessant ist, da sie sich durch einen allgemeinen Wohlstand und durch ein gut entwickeltes wirtschaftliches Umfeld auszeichnet.

12.4. Der Bericht der ANAC³³ erwähnt auch das Korruptionsrisiko in Bezug auf Aufträgen von Lieferungen, Dienstleistungen und Arbeiten.

13. - Interne Umfeldanalyse

13.1. Auch die Analyse des internen Umfeldes ist bedeutsam für die Risikobewertung und sie stellt die Voraussetzung dar, damit das Risiko erkannt und behandelt werden und dadurch die Korruption bekämpft werden kann. Diese Analyse richtet sich auf organisatorische Aspekte und das Prozessmanagement,

²⁸ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.1.PNA2019.pdf>

²⁹ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.1.PNA2019.pdf>

³⁰ <https://direzioneeinvestigativaantimafia.interno.gov.it/semestrali/sem/2019/2sem2019.pdf>

³¹ <https://direzioneeinvestigativaantimafia.interno.gov.it/semestrali/sem/2019/2sem2019.pdf>

³² <https://www.anticorruzione.it/-/anac-pubblicata-la-relazione-annuale-del-rpct-%E2%80%90-anno-2019>

³³ <https://www.anticorruzione.it/-/anac-pubblicata-la-relazione-annuale-del-rpct-%E2%80%90-anno-2019>

responsabilità e il livello di complessità della VIVA LATSCH SRL.

14. - Partecipazione e controllo pubblico

14.1. La VIVA LATSCH SRL è detenuta al 100% dal Comune di Laces.

15. - Oggetto sociale e attività d'impresa

15.1. La VIVA LATSCH SRL ha per oggetto sociale la produzione di beni e servizi come la gestione di impianti e strutture del Comune di Laces e l'organizzazione di manifestazioni che sono di interesse generale in seguenti ambiti:

- gestione per conto proprio e/o per conto terzi di impianti sportivi e ricreativi, per il benessere fisico di ogni genere (fitness), impianti di risalita e servizi di trasporto, di strutture per la cultura, per la formazione e del comune, la pianificazione, l'organizzazione e la promozione di manifestazioni sportive, culturali e ricreative, il commercio all'ingrosso ed al minuto, la rappresentanza di prodotti connessi con le attività anzidette, il marketing del paese e tutte le attività di organizzazione e di promozione ad esse collegate;
- la costruzione, manutenzione, riparazione degli impianti di cui sopra, anche per conto di terzi;
- la prestazione di servizi di ogni genere relativi alle attività ed ai prodotti menzionati;
- l'esercizio, sotto qualsiasi forma, di attività simili, affini e di pertinenza a quelle elencate, che sono di interesse generale per l'amministrazione comunale, che viene constatato con deliberazione della Giunta comunale, ivi comprese esplicitamente le attività commerciali ed industriali connesse alle attività sopra elencate, nonché la conduzione di bar e/o ristoranti e l'erogazione di servizi di catering;

um das System der Verantwortlichkeiten und den Grad der Komplexität innerhalb der VIVA LATSCH GMBH zu ermitteln.

14. - Öffentliche Kontrolle und Beteiligung

14.1. Die VIVA LATSCH GMBH ist zu 100% von der Gemeinde Latsch beteiligt.

15. - Gesellschaftszweck und Geschäftstätigkeit

15.1. Gegenstand der VIVA LATSCH GMBH ist die Produktion von Gütern und die Leistung von Diensten, wie die Führung von Anlagen und Strukturen der Gemeinde Latsch und die Organisation von Veranstaltungen, welche von öffentlichem Interesse sind und folgende Bereiche betreffen:

- Die Führung auf eigene Rechnung und/oder auf Rechnung Dritter von Sport- und Freizeitanlagen, Anlagen für jede Art von körperlicher Ertüchtigung (Fitness), von Aufstiegsanlagen und Transportdiensten, von Kultur-, Bildungs- und Gemeindevorrichtungen, die Planung, Organisation und Vermarktung von Sport-, Kultur- und Freizeitveranstaltungen, der Groß- und Einzelhandel, die Vertretung der Produkten, die mit den angeführten Tätigkeiten zusammenhängen, das Ortsmarketing und die damit verbundene Organisation und Vermarktung;
- Die Errichtung, Instandhaltung und Reparatur der obgenannten Anlagen, auch auf Rechnung Dritter;
- Die Erbringung von Dienstleistungen jeder Art im Zusammenhang mit den angeführten Tätigkeiten und Produkten;
- Die Ausübung jeglicher Art von ähnlichen, gleichartigen sowie mit den bisher angeführten in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, welche für die Gemeindeverwaltung von öffentlichem Interesse sind, welches mit Beschluss des Gemeindevorstandes festgestellt wird, wobei die mit den oben genannten Tätigkeiten zusammenhängenden Aktivitäten im Bereich Handel und Industrie ausdrücklich inbegriffen sind, sowie die Führung von Bars und/oder Restaurants und die Erbringung von Catering-Diensten;

- ogni tipo di attività riguardante gli immobili sociali e dei quali la società abbia comunque la disponibilità;
- l'assunzione e/o la concessione in affitto di aziende esercenti le attività sopra elencate.

15.2. La società può compiere tutte le operazioni mobiliari ed immobiliari, commerciali, industriali e finanziarie aventi pertinenza con l'oggetto sociale e ritenute dall'organo amministrativo necessarie ed opportune per il conseguimento dell'oggetto sociale medesimo.

15.3. Oltre l'80% del fatturato della società deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dagli enti pubblici partecipanti e la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso di attività principale della società.

15.4. La società opera su affidamento diretto (*in house*) di incarico da parte degli enti pubblici partecipanti, agendo come vero e proprio organo delle amministrazioni pubbliche partecipanti, che esercitano sulla stessa un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.

16. - Organo di indirizzo

16.1. Il consiglio di amministrazione è investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della società, senza eccezione di sorta, e gli sono riconosciute, per il raggiungimento degli scopi sociali, tutte quelle facoltà che non siano per legge e dallo statuto riservate all'assemblea.

16.2. Il consiglio si relaziona almeno una volta all'anno con il consiglio comunale di Laces in merito all'andamento complessivo dell'attività della società.

16.3. Il consiglio di amministrazione attribuisce deleghe di gestione a un solo amministratore, salva l'attribuzione di deleghe al presidente previa autorizzazione dell'assemblea.

16.4. Il Comune di Laces invece quale ente pubblico e socio esercita le sue funzioni di indirizzo, programmazione e controllo, nonché di diritto all'informazione secondo le modalità previste dai contratti

- Jede Art von Tätigkeit betreffend die Immobilien der Gesellschaft und Immobilien, über welche diese verfügen kann;
- Die Verpachtung und/oder die Pacht von Betrieben, welche die oben angeführten Tätigkeiten ausüben.

15.2. Die Gesellschaft kann alle mit dem Gegenstand der Gesellschaft in Zusammenhang stehenden und vom Verwaltungsorgan für die Erreichung dieses Gegenstandes für notwendig und angebracht erachteten kaufmännischen, industriellen und finanziellen, beweglichen und unbewegliche Gegenstände betreffende Geschäfte durchführen.

15.3. Über 80% Prozent des Umsatzes der Gesellschaft muss im Rahmen der ihr von den beteiligten öffentlichen Körperschaften anvertrauten Aufgaben durchgeführt werden und zusätzliche Umsätze sind nur gestattet, wenn dadurch Kosteneinsparungen oder sonstige Effizienzgewinne im Rahmen der gesamten Haupttätigkeit erzielt werden können.

15.4. Die Gesellschaft arbeitet aufgrund direkter Beauftragung (*In-House*) durch die beteiligten Körperschaften und handelt als eigenes Organ der beteiligten öffentlichen Verwaltungen, die über die Gesellschaft eine ähnliche Kontrolle wie über die eigenen Dienste ausüben.

16. - Leitungsorgan

16.1. Der Verwaltungsrat ist dazu bevollmächtigt, im weitesten Sinne jegliche Art von ordentlichen und außerordentlichen Geschäften der Gesellschaft abzuwickeln; für die Erlangung der Gesellschaftszwecke werden ihm alle Rechte zuerkannt, die nicht gemäß Gesetz oder der Satzung der Gesellschafterversammlung vorbehalten sind.

16.2. Mindestens einmal im Jahr berichtet der Verwaltungsrat dem Gemeinderat Latsch über den Gesamtverlauf der Gesellschaftstätigkeiten.

16.3. Der Verwaltungsrat erteilt einem einzigen Verwalter Führungsvollmachten, unbeschadet der Erteilung von Vollmachten an den Vorsitzenden, sofern diese im Voraus von der Gesellschafterversammlung ermächtigt wurden.

16.4. Die Gemeinde Latsch übt als öffentliche Körperschaft und Gesellschafter die zustehenden Funktionen der Ausrichtung, Programmierung und Kontrolle aus und nutzt das Informationsrecht unter

di servizio che regolano i rapporti tra società ed il Comune. Tra queste funzioni il Comune:

- approva preventivamente il programma annuale dettagliato della spesa e delle attività della società;
- riceve dall'organo amministrativo l'elenco delle delibere adottate dalla società ed i relativi verbali;
- approva gli atti di gestione straordinaria e quelli rilevanti di gestione ordinaria;
- approva le delibere che eccedono il programma di attività e il budget;
- riceve annualmente, da parte dell'organo amministrativo, a chiusura dell'esercizio sociale, una relazione sul governo societario, che dia atto della verifica infra-annuale del rispetto degli equilibri economico/finanziari, della valutazione del rischio di crisi aziendale e dello stato degli obiettivi fissati, con particolare riferimento al contenimento delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle di gestione del personale;

16.5. chiede, in quanto ente committente, informazioni in merito alla gestione degli affari oggetto di un affidamento diretto.

16.6. Si fa presente, che l'approvazione del presente PTPCT è considerata gestione straordinaria e in questo senso, secondo l'art. 35, deve essere approvata oltre che dal consiglio di amministrazione anche dal socio di Laces.

17. - Organi di controllo e revisione

17.1. L'Organo Sindacale della VIVA LATSCH SRL è costituito da un organo di controllo monocratico, ovvero da un revisore legale dei conti iscritto nell'apposito registro e ha le competenze e i compiti previsti dall'art. 2477 c.c.

Berücksichtigung der geltenden Bestimmungen in den Dienstleistungsverträgen, welche die Beziehungen zwischen der Gesellschaft und der Gemeinde regeln. Von diesen Funktionen führt die Gemeinde Folgendes durch:

- sie genehmigt im Voraus das detaillierte Jahresprogramm der Ausgaben und der Tätigkeiten der Gesellschaft;
- sie bekommt vom Verwaltungsorgan die Liste der von der Gesellschaft gefassten Beschlüsse und die diesbezüglichen Niederschriften;
- sie genehmigt die Akte der außerordentlichen Geschäftsführung und die relevanten der ordentlichen Geschäftsführung;
- sie genehmigt die Beschlüsse, welche das Tätigkeitsprogramm oder den Haushaltsplan überschreiten;
- sie bekommt jährlich vonseiten des Verwaltungsorgans bei Abschluss des Geschäftsjahres einen Bericht über die Gesellschaftsverwaltung, der über die zwischenjährliche Kontrolle Aufschluss gibt hinsichtlich der Beachtung des Haushalts- und Finanzausgleichs sowie über die Bewertung des Risikos einer Betriebskrise und über den Stand der Umsetzung der festgelegten Ziele, insbesondere bezüglich der Eindämmung der Betriebsausgaben, einschließlich der Personalausgaben;

16.5. sie fordert in der Eigenschaft als Auftraggeber Auskünfte betreffend die Verwaltung jener Aufträge an, die als Direktvergabe vergeben wurden.

16.6. Es wird festgehalten, dass die Genehmigung dieses PTPCT als außerordentliche Geschäftsführung erachtet wird und in diesem Sinne gemäß Art. 35 der Satzung nicht nur vom Verwaltungsrat, sondern auch vom Gesellschafter Gemeinde Latsch genehmigt werden muss.

17. - Kontroll- und Revisionsorgan

17.1. Das Kontroll- und Revisionsorgan der VIVA LATSCH GMBH besteht aus einem Einzelaufsichtsrat und zwar ein gesetzlicher Rechnungsprüfer, der im eigens vorgesehenen Register eingetragen ist und hat die Zuständigkeit und die Befugnisse gem. Art. 2477 ZGB inne.

18. - Struttura organizzativa e organigramma

18.1. Attualmente la VIVA LATSCH SRL dispone di un ridotto numero di personale ovvero di 24 dipendenti propri (alla data del 30/12/2020 di cui 9 a tempo pieno e 15 a tempo parziale), tra cui nessun dirigente. Per ulteriori approfondimenti sulla struttura organizzativa e l'organigramma della VIVA LATSCH SRL si rinvia alle relative sezioni del sito internet della società trasparente.

18.2. A causa di questo ridotto numero di dipendenti propri, la VIVA LATSCH SRL non dispone di una struttura organizzativa complessa, ma di una sola unità organizzativa (Ufficio Dirigenziale, vedi organigramma sul sito web "Società Trasparente"), che è diretta dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione.

18.3. La gestione dell'impianto avviene da parte del proprio personale, nonché da personale esterno sulla base di specifici contratti di servizio.

18.4. Inoltre, la Viva Latsch si avvale anche di prestatori di servizi per svolgere vari compiti amministrativi.

19. - Mappatura delle aree e dei processi a rischio corruttivo

19.1. Tenuto conto delle proprie specificità organizzative funzionali e di contesto sono state individuate nell'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio) oltre alle aree di rischio generali individuate dal PNA 2019³⁴ (non tutte le aree di rischio generali individuate dal PNA 2019 sono state ritenute rilevanti) anche le aree di rischio specifico.

19.2. Nell'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio) sono riportati in particolare i processi valutati a rischio di corruzione al termine dell'attività di *risk assessment*.

20. - Valutazione di impatto del contesto interno

20.1. Dal punto di vista organizzativo, l'organo politico della VIVA LATSCH SRL è il Consiglio di

18. - Organisationsstruktur und Organigramm

18.1. Derzeit verfügt die VIVA LATSCH GMBH nur über eine geringe Anzahl von Personal bzw. über 24 eigene Mitarbeitende (davon 9 in Vollzeit und 15 in Teilzeit, Stand 31.12.2020), von denen keine/r ein/e leitende/r Angestellte/r ist. Weitere Einzelheiten über die Organisationsstruktur und das Organigramm der VIVA LATSCH GMBH sind in den entsprechenden Abschnitten der Website der Transparenten Gesellschaft veröffentlicht.

18.2. Aufgrund dieser geringen Anzahl eigener Beschäftigte verfügt die VIVA LATSCH GMBH auch nicht über eine komplexe Organisationsstruktur, sondern nur über eine einzige Organisationseinheit (Geschäftsführung, siehe Organigramm auf der Internetseite „Transparente Gesellschaft), die von der Präsidentin des Verwaltungsrates geleitet wird.

18.3. Die Führung der Anlagen erfolgt durch das eigene Personal als auch durch externes Personal auf der Grundlage spezifischer Dienstleistungsverträge.

18.4. Außerdem bedient sich die VIVA LATSCH GMBH externer Dienstleister bei der Abwicklung verschiedener Verwaltungsaufgaben.

19. - Bestandsaufnahme der korruptionsgefährdeten Bereiche und Prozesse

19.1. Unter Berücksichtigung der eigenen betrieblichen und organisatorischen Besonderheiten wurden in der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) zusätzlich zu den allgemeinen Risikobereichen, die im PNA 2019³⁵ angegeben wurden (nicht alle allgemeinen Risikobereiche, die im PNA 2019 angegeben wurden, wurden als relevant angesehen), auch die spezifischen Risikobereiche bestimmt.

19.2. Im Besonderen sind in der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) auch die im Zuge der Risikobewertung (sog. *risk assessment*) als korruptionsgefährdet bewerteten Prozesse angeführt.

20. - Bewertung der Auswirkungen des internen Umfeldes

20.2. Aus organisatorischer Sicht ist das politische Organ der VIVA LATSCH GMBH der Verwaltungsrat,

³⁴ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anadocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.1.PNA2019.pdf>

³⁵ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anadocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.1.PNA2019.pdf>

Amministrazione, mentre la figura apicale, cui competono i poteri gestionali, è rappresentata da xx. I responsabili delle aree sono nominalmente individuati e i loro riferimenti sono pubblicati sul sito dell'amministrazione trasparente della VIVA LATSCH SRL.

PARTE III - VALUTAZIONE DEL RISCHIO

21. - Identificazione del rischio

21.1. In conformità a quanto previsto dal PNA 2019 (Parte I, § 2)³⁶, il concetto di corruzione adottato nel presente PTPCT fa riferimento:

- a) al fenomeno corruttivo in senso proprio definito dalle convenzioni internazionali firmate e ratificate dall'Italia. Secondo queste la corruzione consiste in comportamenti impropri di un pubblico funzionario che, al fine di curare un interesse proprio o un interesse di terzi, assume (o concorra all'adozione di) una decisione pubblica, deviando, in cambio di un vantaggio (economico o meno), dai propri doveri d'ufficio, cioè dalla cura imparziale dell'interesse pubblico affidatogli. In questa nozione penalistica, la corruzione comprende reati corruttivi tipici ai sensi del Codice penale;
- b) al fenomeno corruttivo consistente in una più vasta serie di comportamenti devianti tali da comprendere:
 - l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione disciplinati nel titolo II, capo I del codice penale;
 - il compimento di altri reati di rilevante allarme sociale;
 - l'adozione di comportamenti contrari a quelli propri di un funzionario pubblico previsti da norme amministrativo-disciplinari anziché penali;
 - l'assunzione di decisioni di cattiva amministrazione cioè di decisioni contrarie all'interesse pubblico, perseguito dall'amministrazione in primo luogo sotto il profilo

während die oberste Führungspersönlichkeit mit Geschäftsführungsbefugnissen xx ist. Die Bereichsleiter sind namentlich benannt und auf der Internetseite der Transparenten Verwaltung der Viva Latsch GmbH veröffentlicht.

TEIL III - BEWERTUNG DES RISIKOS

21. - Risikoidentifizierung

21.1. In Übereinstimmung mit den Bestimmungen des PNA 2019 (Teil I, § 2)³⁷ bezieht sich der in diesem PTPCT verwendete Begriff der Korruption:

- a) auf das Phänomen der Korruption im eigentlichen Sinne, wie es in den von Italien unterzeichneten und ratifizierten internationalen Konventionen definiert ist. Nach diesen Konventionen besteht Korruption in einem unangemessenen Verhalten eines Amtsträgers, der zur Wahrnehmung seines eigenen Interesses oder eines Interesses Dritter eine öffentliche Entscheidung trifft (oder daran mitwirkt) und dabei im Austausch für einen (wirtschaftlichen oder sonstigen) Vorteil von seinen Dienstpflichten, d.h. von der unparteiischen Wahrnehmung des ihm anvertrauten öffentlichen Interesses, abweicht. In dieser strafrechtlichen Auffassung umfasst die Korruption die typische Korruptionsstraftaten im Sinne des Strafgesetzbuches;
- b) b) auf das Korruptionsphänomen, das aus einem breiteren Spektrum von fehlerhaften Verhalten besteht, wie:
 - das gesamte Spektrum der Straftaten gegen die öffentliche Verwaltung, die in Titel II, Kapitel I des Strafgesetzbuchs geregelt sind;
 - die Begehung anderer Straftaten von erheblicher gesellschaftlicher Tragweite;
 - das amtspflichtwidrige Verhalten, das nicht durch strafrechtliche, sondern durch verwaltungsdisziplinäre Vorschriften bestimmt ist;
 - das Treffen von Fehlentscheidungen in der Verwaltung, d.h. von Entscheidungen, die im Widerspruch zu dem von der Verwaltung verfolgten öffentlichen Interesse stehen, insbesondere unter

³⁶ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

³⁷ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

dell'imparzialità ma anche sotto il profilo del buon andamento.

21.2. Tenuto conto delle ridotte dimensioni della VIVA LATSCH SRL e posto che la stessa società dispone di solo di 24 propri dipendenti (al 31/12/2020 di cui 9 a tempo pieno e 15 a tempo parziale) il RPCT ha deciso di identificare solo gli eventi rischiosi che possono manifestarsi per gli specifici processi della VIVA LATSCH SRL rilevati nell'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio).

21.3. Le tecniche utilizzati per l'individuazione degli eventi corruttivi sono l'analisi di documenti e di banche dati, l'esame di eventuali segnalazioni, gli incontri con i membri del Consiglio di Amministrazione, l'Organo di Controllo, personale interno e esterno nonché i confronti (*benchmarking*) con società simili. In particolare, le fonti informative utilizzati per l'identificazione degli eventi rischiosi sono:

- le risultanze dell'analisi della mappatura dei processi;
- l'analisi di eventuali casi giudiziari e di altri episodi di corruzione o cattiva gestione accaduti in passato della VIVA LATSCH SRL oppure in altri enti e che possono emergere dal confronto con realtà simili;
- incontri con personale interno che abbia conoscenza diretta sui processi e quindi delle relative criticità;
- le risultanze dell'attività di monitoraggio svolta dal RPCT e delle attività svolte da altre strutture di controllo interno;
- il registro degli eventi rischiosi realizzato da altre società, simili per tipologia e complessità organizzativa.

21.4. L'utilizzo delle suindicate fonti informative ha condotto alla creazione del registro degli eventi rischiosi indicato nell'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio). In questo registro sono riportati gli eventi rischiosi relativi ai processi della VIVA LATSCH SRL.

dem Gesichtspunkt der Unparteilichkeit, aber auch unter dem Gesichtspunkt der guten Amtsführung.

21.2. Unter Berücksichtigung der geringen Größe der VIVA LATSCH GMBH und der Tatsache, dass dieselbe Gesellschaft nur 24 eigene Mitarbeiter hat (davon 9 in Vollzeit und 15 in Teilzeit, Stand 31.12.2020), hat der RPCT sich dafür entschieden, nur jene risikoreichen Ereignisse zu ermitteln, die für die spezifischen Verfahren der VIVA LATSCH GMBH auftreten können, die in der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) erhoben wurden.

21.3. Die angewandten Techniken zur Erhebung der risikoreichen Ereignisse sind die Analyse von Dokumenten und Datenbanken, die Überprüfung eventueller Meldungen, Treffen mit Mitgliedern des Verwaltungsrates, dem Kontrollorgan, internen und externen Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen sowie der Vergleich (*Benchmarking*) mit ähnlichen Gesellschaften. Zur Ermittlung der risikoreichen Ereignisse wurden insbesondere die folgenden Informationsquellen genutzt:

- die Ergebnisse der Analyse der Bestandsaufnahme der Prozesse;
- die Analyse von eventuellen Gerichtsverfahren und anderen Fällen von Korruption oder Misswirtschaft, die in der Vergangenheit in der VIVA LATSCH GMBH oder in anderen Einrichtungen aufgetreten sind und die sich aus einem Vergleich mit ähnlichen Situationen ergeben können;
- Besprechungen mit internen Mitarbeitern, die die Prozesse und somit die relevanten kritischen Punkte direkt kennen;
- die Ergebnisse der vom RPCT durchgeführten Überwachungstätigkeiten und der Tätigkeiten anderer interner Kontrollstrukturen;
- das Verzeichnis der risikoreichen Ereignisse anderer Gesellschaften, die von der Art und der organisatorischen Komplexität her ähnlich sind.

21.4. Unter Berücksichtigung der oben genannten Informationsquellen wurde das Register der risikoreichen Ereignisse erstellt, das in der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) angeführt ist. Dieses Register enthält die risikoreichen Ereignisse betreffend die Prozesse der VIVA LATSCH GMBH.

22. - Analisi del rischio sulla base di una valutazione qualitativa

22.1. Posto che per eseguire l'analisi dell'esposizione al rischio è stato scelto l'approccio valutativo, cioè è stata eseguita una valutazione qualitativa e non numerica, le azioni svolte per formulare l'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio) si possono così rappresentare:

22. - Analyse des Risikosexposition auf der Grundlage eines bewertenden Ansatzes

22.1. Festgehalten, dass für die Durchführung der Analyse der Risikoexposition der bewertende Ansatz gewählt wurde, d. h. es wurde eine qualitative und nicht eine numerische Bewertung vorgenommen, können die Maßnahmen, die zur Ausarbeitung der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) geführt haben, wie folgt dargestellt werden:

Figura 8 - Le azioni necessarie per l'analisi dell'esposizione al rischio



38

23. - Fattori abilitanti

23.1. Nell'analisi del rischio aziendale è stato considerato il seguente elenco di "fattori abilitanti" che agevolano il verificarsi di comportamenti o fatti di corruzione:

- 1) mancanza di misure di trattamento del rischio;
- 2) mancanza di trasparenza;
- 3) eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;
- 4) esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto;
- 5) scarsa responsabilizzazione interna;
- 6) inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;
- 7) inadeguata diffusione della cultura della legalità;
- 8) mancanza o inadeguatezza di verifiche e controlli;
- 9) eccessiva discrezionalità e mancanza di criteri e regolamentazione.

23.2. L'analisi svolta di questi fattori abilitanti ha consentito alla VIVA LATSCH SRL di individuare misure specifiche e efficaci per prevenire il rischio di corruzione.

23. - Begünstigende Faktoren

23.1. Die folgende Liste von "begünstigenden Faktoren", die das Auftreten von korruptem Verhalten oder korrupten Handlungen erleichtern, wurde bei der Analyse des Unternehmensrisikos berücksichtigt:

- 1) fehlende Maßnahmen für die Behandlung des Risikos;
- 2) mangelnde Transparenz;
- 3) Überregulierung, Komplexität und mangelnde Klarheit der Bezugsvorschriften;
- 4) längerfristige und ausschließliche Ausübung der Verantwortung über einen Prozess durch wenige oder eine einzige Person;
- 5) ungenügende interne Rechenschaftspflicht;
- 6) Unzulänglichkeiten oder mangelnde Fähigkeiten des Personals, das für die Prozesse verantwortlich ist;
- 7) unzureichende Verbreitung des Bewusstseins für Rechtmäßigkeit;
- 8) fehlende oder mangelhafte Überprüfungen und Kontrollen;
- 9) großer Ermessensspielraum und Fehlen von Kriterien und Reglementierung.

23.2. Die Bewertung dieser begünstigenden Faktoren hat es der VIVA LATSCH GMBH ermöglicht, wirkungsvolle

³⁸ <https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/ConsultazioniOnline/20190724/All.1.PNA2019.pdf>

und konkrete Maßnahmen zur Vorbeugung der Korruption festzulegen.

24. - Identificazione degli indicatori di rischio

24.1. Ai fini della stima del livello di rischio sono stati individuati nell'allegato A (i) gli indicatori di rischio che determinano l'incremento del rischio e (ii) gli indicatori di rischio che determinano la riduzione del rischio.

25. - Valutazione del rischio

25.1. Il processo di valutazione del rischio è stato quindi sviluppato per ciascuno dei processi esaminati con le seguenti fasi:

- a) indicazione degli eventi rischiosi e valutazione della numerosità di questi eventi;
- b) valutazione di ciascun indicatore di rischio con effetto peggiorativo e di ciascun indicatore di rischio con effetto migliorativo;
- c) valutazione complessiva secondo questa griglia di valutazione:

Valutazione Bewertung	Bassa Gering	Media Mittel	Alta Hoch
Numerosità eventi rischiosi Anzahl der risikoreichen Ereignisse	0	1	2
Incidenza indicatori di rischio peggiorativi Auftreten von verschlechternden Risikoindikatoren	0	1	2
Incidenza indicatori di rischio migliorativi Auftreten von verbessernden Risikoindikatoren	2	1	0

- d) espressione di un giudizio sintetico per ciascun processo:

Processo con bassa esposizione al rischio Prozess mit geringer Risikoexposition	0-2
Processo con media esposizione al rischio Prozess mit mittlerer Risikoexposition	3-4
Processo con alta esposizione al rischio Prozess mit hoher Risikoexposition	5-6

26. - Esiti dell'attività di valutazione del rischio

26.1. L'esito del processo di valutazione del rischio risulta indicato nell'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio).

27. - Ponderazione del rischio

27.1. La ponderazione del rischio formalizzata nell'allegato A (Mappatura delle aree e dei processi a rischio) ha preso come riferimento le risultanze della precedente fase di valutazione del rischio e stabilisce (a) le azioni da intraprendere per ridurre l'esposizione al rischio e (b) le priorità di trattamento dei rischi,

24. - Ermittlung von Risikoindikatoren

24.1. Zur Abschätzung des Risikoniveaus wurden in der Anlage A (i) die Risikoindikatoren ermittelt, die zu einem erhöhten Risiko führen, und (ii) die Risikoindikatoren, die zu einem verringerten Risiko führen.

25. - Risikobewertung

25.1. Der Prozess der Risikobewertung wurde daher für jeden untersuchten Prozess unter Berücksichtigung der folgenden Arbeitsschritte durchgeführt:

- a) Angabe der risikoreichen Ereignisse und Bewertung der Anzahl dieser Ereignisse;
- b) Bewertung jedes Risikoindikator mit einer verschlechternden Wirkung und jedes Risikoindikator mit einer verbessernden Wirkung;
- c) Gesamtbewertung nach diesem Bewertungsraster:

- d) Formulierung eines zusammenfassenden Urteils für jeden Prozess:

26. - Ergebnis der Risikobewertung

26.1. Das Ergebnis des Prozesses der Risikobewertung geht aus der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) hervor.

27. - Risikogewichtung

27.1. Die in der Anlage A (Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse) angeführte Risikogewichtung nimmt Bezug auf die Ergebnisse der vorangegangenen Risikobewertungsphase und legt (a) die zur Verringerung der Risikoexposition zu ergreifenden Maßnahmen und (b) die Prioritäten für die Behandlung des Risikos fest, wobei die Ziele der VIVA LATSCH

considerando gli obiettivi della VIVA LATSCH SRL e il contesto in cui la stessa opera.

PARTE IV - TRATTAMENTO DEL RISCHIO

28. - Misure di trattamento del rischio

28.1. La prevenzione della corruzione deve prevedere un ampio spettro di misure oggettive (organizzative) e soggettive (comportamentali) che:

- riducano il rischio che vengono adottati atti di natura corruttiva;
- incidano su condotte e condizioni organizzative riconducibili anche a forme di cattiva amministrazione che potrebbero essere prodromiche alla commissione di fatti corruttivi.

28.2. L'individuazione e la progettazione delle misure per la prevenzione della corruzione viene realizzata distinguendo tra misure generali e misure specifiche. Le misure generali intervengono in maniera trasversale sull'intera organizzazione e si caratterizzano per la loro incidenza sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione. Le misure specifiche agiscono in maniera puntuale su alcuni specifici rischi individuati in fase di valutazione del rischio e si caratterizzano dunque per l'incidenza su problemi specifici.

28.3. Il risultato dell'individuazione della progettazione delle misure per la prevenzione della corruzione nonché la programmazione di queste misure è rappresentato nell'allegato B (Trattamento dei rischi).

29. - Indicazioni generali al trattamento del rischio

29.1. Considerate le risultanze della valutazione del rischio, la VIVA LATSCH SRL ritiene di poter introdurre azioni, comportamenti e misure che:

- contengano la numerosità degli eventi rischiosi;
- neutralizzino i fattori abilitanti il rischio;
- espandano l'incidenza degli indicatori con effetti migliorativi.

GMBH und das Umfeld, in dem sie tätig ist, berücksichtigt werden.

TEIL IV - RISIKOBEHANDLUNG

28. - Maßnahmen zu Behandlung des Risikos

28.1. Die Korruptionsvorbeugung muss ein breites Spektrum an objektiven (organisatorischen) und subjektiven (verhaltensbezogenen) Maßnahmen vorsehen, die:

- das Risiko verringern, dass Handlungen mit korruptem Charakter vorgenommen werden;
- auf Verhaltensweisen sowie organisatorische Rahmenbedingungen einwirken, die auch auf Formen einer schlechten Verwaltung zurückzuführen sind, und die wegbereitend sein könnten, damit korrupte Handlungen begangen werden.

28.2. Die Ermittlung und die Ausarbeitung von Maßnahmen zur Korruptionsprävention erfolgten unter Berücksichtigung der Unterscheidung zwischen allgemeinen und spezifischen Maßnahmen. Allgemeine Maßnahmen wirken übergreifend auf die gesamte Organisation und zeichnen sich durch ihre Wirkung auf das Gesamtsystem der Korruptionsprävention aus. Die spezifischen Maßnahmen wirken punktuell auf bestimmte, in der Phase der Risikobewertung identifizierte Risiken ein und zeichnen sich daher durch ihre Wirkung auf bestimmte Problematiken aus.

28.3. Das Ergebnis der Ermittlung der Ausarbeitung von Maßnahmen zur Korruptionsprävention sowie der Planung dieser Maßnahmen ist in der Anlage B (Behandlung des Risikos) dargestellt.

29. - Allgemeine Informationen zur Risikobehandlung

29.1. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Risikobewertung ist die VIVA LATSCH GMBH der Ansicht, dass sie Handlungen, Verhaltensweisen und Maßnahmen umsetzen kann, die:

- die Anzahl der risikoreichen Ereignisse begrenzen;
- den risikofördernden Faktoren entgegenwirken;
- den Einfluss der Indikatoren mit verbessernder Wirkung erhöhen.

PARTE V - MISURE GENERALI

30. - Codice di comportamento

30.1. La VIVA LATSCH SRL non ha implementato un "modello 231" e pertanto non ha adottato un proprio codice etico. Le Linee guida in materia di Codici di comportamento delle amministrazioni pubbliche approvate dal ANAC con delibera n. 177/2020³⁹ prevedono al punto 14 (pagina 29), che le società a controllo pubblico, qualora sprovvisti del "modello 231", definiscono doveri di comportamento avendo riguardo alla prevenzione dei reati (corruzione passiva) e tenendo conto della valutazione dei rischi effettuata e delle misure organizzative di prevenzione elaborate ai sensi della Legge n. 190/2012.

31. - Rotazione ordinaria del personale

31.1. Dato il ridotto numero di personale e l'elevata specializzazione, risulta impossibile individuare un criterio di rotazione ordinaria per il personale della VIVA LATSCH SRL. Pertanto, non si provvede alla programmazione di alcuna misura in materia di rotazione ordinaria del personale.

32. - Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi

32.1. Il PNA 2019⁴¹ fornisce a pagina 46 la seguente definizione di conflitto di interessi: "La situazione di conflitto di interessi si configura laddove la cura dell'interesse pubblico cui è preposto il funzionario potrebbe essere deviata per favorire il soddisfacimento di interessi contrapposti di cui sia titolare il medesimo funzionario direttamente o indirettamente. Si tratta dunque di una condizione che determina il rischio di comportamenti dannosi per l'amministrazione, a prescindere che ad essa segua o meno una condotta impropria".

32.2. È pertanto fatto obbligo al personale della VIVA LATSCH SRL di astenersi dall'adottare decisioni o dallo svolgere attività in caso di conflitto di interesse anche solo potenziale, che possa coinvolgere interessi propri, dei

TEIL V - ALLGEMEINE MASSNAHMEN

30. - Verhaltenskodex

30.1. Die VIVA LATSCH GMBH hat kein "231 Modell" implementiert und daher wendet sie auch keinen eigenen Ethik-Kodex an. Die von der ANAC mit Beschluss Nr. 177/2020⁴⁰ genehmigten Leitlinien betreffend die Verhaltenskodizes öffentlicher Verwaltungen sehen im Punkt 14 (Seite 29) vor, dass öffentlich kontrollierte Gesellschaften, wenn sie nicht über ein "231 Modell" verfügen, Verhaltenspflichten betreffend die Vorbeugung von Straftaten (passiven Korruption) festlegen. Dabei berücksichtigen sie die durchgeführte Risikobewertung und die im Sinne des Gesetzes Nr. 90/2012 ausgearbeiteten organisatorischen Präventionsmaßnahmen.

31. - Ordentliche Rotation des Personals

31.1. In Anbetracht der geringen Anzahl von Mitarbeiter*innen und der hohen Spezialisierung ist es unmöglich, Kriterien für die ordentliche Rotation des Personals der VIVA LATSCH GMBH zu definieren. Daher werden keine Maßnahmen im Bereich der ordentlichen Rotation des Personals geplant.

32. - Enthaltungspflicht im Fall von Interessenkonflikt

32.1. Der PNA 2019⁴² sieht auf Seite 46 folgende Definition für Interessenskonflikt vor: „Um eine Situation von Interessenskonflikt handelt es sich, sobald das öffentliche Interesse, für welches der Beamte zuständig ist, zweckentfremdet wird, und zwar um entgegengesetzte Interessen zu befriedigen, für die er selbst direkter oder indirekter Interessensträger ist. Es handelt sich somit um eine Situation, die das Risiko von Verhaltensweisen hervorruft, die einen Schaden für die Verwaltung verursachen könnten, unabhängig ob dann tatsächliche missbräuchliche Handlungen folgen oder nicht“.

32.2. Daher ist das Personal der VIVA LATSCH GMBH verpflichtet, sich bei Interessenkonflikten, auch wenn sie nur potenziell Art sind, die seine eigenen Interessen, die seiner nächsten Angehörigen, der Personen, mit denen

³⁹ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2020/Del_177_2020LL%20GG_cod_comp_%202020.pdf

⁴⁰ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2020/Del_177_2020LL%20GG_cod_comp_%202020.pdf

⁴¹ https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

⁴² https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/Atti/Delibere/2019/PNA2019_Delibera_1064_13novembre_sito.pdf

anche non definitiva, per reati contro la pubblica amministrazione.

35.2. Si evidenzia che l'anzidetto art. 35bis del d.lgs. n. 165/2001 si rivolge alle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2, del d.lgs. n. 165/2001 e quindi non si applica alla VIVA LATSCH SRL.

36. - Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro (*pantouflage - revolving doors*)

36.1. Il co. 16-ter dell'art. 53 del d. lgs. n. 165/2001, introdotto dall'art. 1, co. 42 della Legge n. 190/2012, stabilisce che "i dipendenti (dirigenti o responsabili del procedimento) che, negli ultimi tre anni di servizio hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle P.A., non possono svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di pubblico impiego, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività della P.A. svolta attraverso i medesimi poteri."

36.2. Anche le sanzioni sono evidenziate nella stessa norma: "I contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di tali previsioni sono nulli, ed è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con le P.A. per i successivi tre anni; è infine prevista la restituzione dei compensi eventualmente percepiti e accertati ad essi riferiti."

36.3. La *ratio* di questa disposizione consiste nel volere evitare che un dipendente possa precostituirsi vantaggiose situazioni lavorative.

36.4. Infine, occorre notare che l'ambito soggettivo di applicazione della disposizione sul *pantouflage* si applica in line di principio anche agli enti di diritto privato in controllo pubblico in virtù dell'art. 21 della d.lgs. n. 39/2013. Tuttavia, la complessa situazione normativa necessita di un intervento legislativo, come si evince dall'atto di segnalazione dell'ANAC n. 2020/6.

Verurteilung wegen Straftaten gegen die öffentliche Verwaltung beeinträchtigt ist.

35.2. Es wird darauf hingewiesen, dass der oben genannte Artikel 35bis des GVD Nr. 165/2001 sich auf die in Art. 1 Abs. 2 dieses GVD Nr. 165/2001 genannten öffentlichen Verwaltungen bezieht und daher nicht auf die VIVA LATSCH GMBH Anwendung findet.

36. - Tätigkeiten nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (*Pantouflage - Revolving Doors*)

36.1. Der mit Art. 1 Abs. 42 des Gesetzes Nr. 190/2012 eingeführte Abs. 16-ter des Art. 53 des GVD Nr. 165/2001 legt fest, dass "die Bediensteten, die während der letzten drei Dienstjahre hoheitliche oder rechtsgeschäftliche Befugnisse für die öffentlichen Verwaltungen wahrgenommen haben, in den drei der Auflösung des Dienstverhältnisses folgenden Jahren keine abhängige oder freiberufliche Arbeit bei den privaten Rechtssubjekten leisten dürfen, an welche die mit genannten Befugnissen ausgeübte Tätigkeit der öffentlichen Verwaltung gerichtet war."

36.2. Auch die Sanktionen werden in derselben Gesetzesbestimmung angeführt: "Die unter Verletzung dieser Bestimmungen abgeschlossenen Verträge bzw. erteilten Aufträge sind nichtig. Die privaten Rechtssubjekte, die sie abgeschlossen bzw. erteilt haben, dürfen für die darauffolgenden drei Jahre keine Verträge mit den öffentlichen Verwaltungen abschließen und müssen diesbezüglich eventuell erhaltene und festgestellte Vergütungen erstattet werden."

36.3. Die Ratio der angeführten Bestimmung liegt darin, dass man das Risiko vermeiden möchte, dass sich Bedienstete während ihrer Dienstzeit vorteilhafte Situationen für spätere Arbeitsmöglichkeiten schaffen könnten.

36.4. Abschließend sei noch darauf aufmerksam gemacht, dass der subjektive Anwendungsbereich der *Pantouflage*-Bestimmung mit Art. 21 des GVD Nr. 39/2013 grundsätzlich auch auf öffentlich kontrollierte Einrichtungen privaten Rechts Anwendung findet. Die unübersichtliche Gesetzeslage erfordert jedoch ein Tätigwerden des Gesetzgebers, wie auch aus der Meldung der ANAC Nr. 2020/6 hervorgeht.

36.5. Infine, si sottolinea che la disciplina in oggetto non si applica agli incarichi politici (Consiglio di Amministrazione e Organo di Controllo).

37. - Tutela dei dipendenti che effettuano segnalazioni di illecito (c.d. *whistleblower*)

37.1. Con il termine whistleblower si intende la/il dipendente pubblico che segnala illeciti di interesse generale e non di interesse individuale, di cui sia venuta/o a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro, in base a quanto previsto dall'art. 54 bis del d.lgs. n. 165/2001 così come modificato dalla legge 30 novembre 2017, n. 179. In data 09/06/2021 con delibera n. 469 ANAC ha pubblicato apposite linee guida in proposito⁴³.

37.2. Si evidenzia, che L'ANAC mette a disposizione a titolo gratuito una piattaforma informatica per la gestione delle segnalazioni di condotte illecite⁴⁵. Purtroppo, questa piattaforma non è utilizzabile sia nella lingua italiana che in quella tedesca.

37.3. Essendo la VIVA LATSCH SRL una piccola entità giuridica con pochi dipendenti, ritiene opportuno prima di implementare l'utilizzo di una piattaforma, attendere la scelta della Provincia Autonoma di Bolzano e quella del Consorzio dei Comuni della Provincia di Bolzano per poi valutare se possano essere sfruttate sinergie in questo settore.

38. - Formazione

38.1. Attraverso la formazione in materia di etica, integrità, trasparenza e altre tematiche relative al rischio corruttivo è possibile riconoscere e gestire efficacemente eventuali conflitti di interesse o altre situazioni critiche.

38.2. La formazione prevede attività rivolte alla VIVA LATSCH SRL in generale e attività più specifiche dedicate al/alla RPCT.

36.5. Außerdem gilt es auch festzuhalten, dass die gegenständlichen Bestimmungen nicht auf politische Ämter (Verwaltungsrat und Kontrollorgan) Anwendung finden.

37. - Schutz der Bediensteten, die rechtswidrige Handlungen melden (sog. *Whistleblower*)

37.1. Der Begriff Whistleblower bezieht sich auf Hinweisgeber*innen von Straftaten oder Unregelmäßigkeiten, von denen sie aufgrund ihres Arbeitsverhältnisses Kenntnis erlangt haben (sog. Whistleblowing im Sinne des Art. 54-bis des GVD 165/2001). Mit Beschluss Nr. 469 vom 09.06.2021 hat ANAC eigene Richtlinien dazu veröffentlicht⁴⁴.

37.2. Es wird festgehalten, dass die ANAC derzeit eine kostenlose IT-Plattform zur Verwaltung von Meldungen über rechtswidriges Verhalten zur Verfügung stellt⁴⁶. Diese IT-Plattform ist leider nicht in deutscher und italienischer Sprache verwendbar.

37.3. Nachdem es sich bei der VIVA LATSCH GMBH um ein klein strukturiertes Rechtssubjekt mit wenigen Mitarbeiter*innen handelt, erachtete sie es als sinnvoll, vor der Implementierung einer Plattform die Entscheidung der Autonomen Provinz Bozen und des Südtiroler Gemeindeverbandes abzuwarten und dann zu bewerten, ob in diesem Bereich Synergien genutzt werden können.

38. - Weiterbildung

38.1. Durch Schulungen in den Bereichen Ethik, Integrität, Transparenz und anderen Themen im Zusammenhang mit Korruptionsrisiken ist es möglich, potenzielle Interessenkonflikte oder andere kritische Situationen wirksam zu erkennen und zu bewältigen.

38.2. Die Fortbildungsmaßnahmen sieht Aktivitäten vor, die sich an das Unternehmen im Allgemeinen richten, sowie spezifischere Aktivitäten, die auf die/den RPCT zugeschnitten sind.

⁴³ <https://www.anticorruzione.it/-/delibera-numero-469-del-9-giugno-2021-e-linee-guida>

⁴⁴ <https://www.anticorruzione.it/-/delibera-numero-469-del-9-giugno-2021-e-linee-guida>

⁴⁵ <http://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anadocs/Attivita/Atti/ComunicatiPresidente/2019/com.pres.15.02.2019.pdf>

⁴⁶ <http://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anadocs/Attivita/Atti/ComunicatiPresidente/2019/com.pres.15.02.2019.pdf>

PARTE VI - Trasparenza

39. - Principi generali e obiettivi strategici

39.1. La trasparenza è condizione di garanzia delle libertà individuali e collettive, nonché dei diritti civili, politici e sociali. La trasparenza integra il diritto ad una buona amministrazione e concorre alla realizzazione di un'amministrazione aperta, al servizio del cittadino (art. 1, co. 2 del d.lgs. n. 33/2013).

39.2. La trasparenza rende possibile il coinvolgimento e la partecipazione di chiunque sia interessato all'azione svolta dalla pubblica amministrazione e consente a tutti i cittadini di esercitare il diritto di controllo sull'andamento e sulla gestione delle funzioni pubbliche. Per la pubblica amministrazione la trasparenza si traduce in uno stimolo a modificare i propri comportamenti e le proprie prassi alla luce della rapida evoluzione culturale della società in tempi di progressiva digitalizzazione, rafforzando così la fiducia nell'attività amministrativa. La trasparenza assume, così, rilievo non solo come presupposto per realizzare una buona amministrazione, ma è ritenuta la misura più ampia ed efficace per la prevenzione della corruzione e per promuovere l'integrità e la cultura della legalità in ogni ambito dell'attività pubblica.

39.3. Gli obiettivi strategici che la VIVA LATSCH SRL si è fissata per il triennio di riferimento sono finalizzati alla realizzazione di un'amministrazione più aperta, attraverso una migliore accessibilità a dati, informazioni e documenti. Questi obiettivi strategici sono indicati nell'allegato C.

39.4. Le misure per l'ottemperanza agli obblighi in materia di trasparenza sono rappresentate nell'allegato B (Trattamento del rischio).

40. - Responsabilità e flussi di dati

40.1. Per quanto riguarda le responsabilità per l'adempimento degli obblighi di trasparenza (trasmissione e pubblicazione ai sensi dell'art. 10 del d.lgs. n. 33/2013) si fa presente che, a causa della struttura organizzativa ridotta della VIVA LATSCH SRL, il/la RPCT è il/la responsabile della gestione operativa di tutte le pubblicazioni.

TEIL VI - Transparenz

39. - Allgemeine Prinzipien und strategische Ziele

39.1. Die Transparenz ist Voraussetzung für die Gewährleistung der individuellen und kollektiven Freiheiten sowie der bürgerlichen, politischen und sozialen Rechte. Sie entspricht dem Recht auf eine gute Verwaltung und trägt zur Verwirklichung einer offenen, im Dienste des Bürgers stehenden Verwaltung bei (Art. 1 Abs. 2 des GVD Nr. 33/2013).

39.2. Die Transparenz ermöglicht die Miteinbeziehung und Beteiligung aller Interessierten an der Tätigkeit der öffentlichen Verwaltung und ermöglicht allen Bürgerinnen und Bürgern eine wirksame Kontrolle über die Abwicklung und den Ablauf der öffentlichen Aufgaben. Für die öffentliche Verwaltung stellt die Transparenz somit einen Anreiz dar, ihre Verhaltens- und Verfahrensweisen hinsichtlich der schnellen kulturellen Entwicklung der Gesellschaft, in einer Zeit fortschreitender Digitalisierung, anzupassen und dadurch das Vertrauen in den Verwaltungsablauf zu stärken. Die Transparenz ist somit nicht nur als Voraussetzung für die Verwirklichung einer guten Verwaltung von Bedeutung, sondern sie gilt als umfassendstes und wirksamstes Mittel zur Korruptionsvorbeugung und zur Förderung der Rechtschaffenheit und der Gesetzmäßigkeit in jedem Bereich der öffentlichen Tätigkeit.

39.3. Die strategischen Ziele, die sich die VIVA LATSCH GMBH für den dreijährigen Bezugszeitraum setzt, dienen der Umsetzung einer offeneren Verwaltung durch einen besseren Zugang der Bürgerinnen und Bürger zu Daten, Informationen und Unterlagen. Diese strategischen Ziele sind in der Anlage C angeführt.

39.4. Die Maßnahmen zur Einhaltung der Verpflichtungen im Bereich der Transparenz sind in der Anlage B (Behandlung des Risikos) dargestellt.

40. - Verantwortlichkeiten und Datenflüsse

40.1. Mit Bezug auf die Verantwortlichkeiten zur Erfüllung der Transparenzpflichten (Übermittlung und Veröffentlichung gemäß Art. 10 des GVD Nr. 33/2013) wird festgehalten, dass aufgrund der kleinen Organisationsstruktur der VIVA LATSCH GMBH, der/die RPCT für die operative Abwicklung aller Veröffentlichungen zuständig ist.

40.2. In questo senso, non sussiste uno schema strutturato dei flussi di dati e il caricamento nell'area "Società trasparente" viene effettuato direttamente dal/la RPCT.

41. - Pubblicazione dei dati ai sensi all'art. 14 del d.lgs. n. 33/2013

41.1. In merito alla pubblicazione delle informazioni di cui all'art. 14 d.lgs. n. 33/2013 con particolare attenzione alle dichiarazioni reddituali a patrimoniali è intervenuto la legge n. 8/2020 (Legge conversione del decreto "Milleproroghe") confermando la temporanea sospensione dell'applicazione delle sanzioni per i titolari di incarichi politici e proroga al 30/04/2021 il termine per l'adozione del regolamento di definizione degli obblighi graduati previsti ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. n. 33/2013. Tenendo conto della situazione di cui sopra, attualmente non vengono pubblicate dichiarazioni di reddituali a patrimoniali per i titolari di cariche politiche della VIVA LATSCH SRL, in quanto il regolamento previsto in questa materia sensi della suindicata legge 8/2020 (Legge conversione del decreto "Milleproroghe") non è stato ancora emanato.

41.2. Una trattazione a parte necessiterebbero gli obblighi di pubblicazione dei dirigenti, a causa dei lunghi problemi interpretativi e di applicazione sorti dopo l'estensione degli obblighi di pubblicazione di cui all'art. 14 del d.lgs. n. 33/2013 agli stessi. Posto che all'interno della VIVA LATSCH SRL non sussistano soggetti che ricoprono il ruolo di Direttore generale ovvero sono titolari di incarichi dirigenziali, le relative voci della sottosezione "Personale" della "Società trasparente" non verranno considerate al fine degli obblighi di pubblicazione.

42. - Digitalizzazione e informatizzazione

42.1. La Società si è dotato die una licenza-software che è conforme alle indicazioni rilasciate dalla Determinazione ANAC n. 1310/2016 (Amministrazione Trasparente) e n. 1134/2017 (Società Trasparente) consentendo l'assolvimento degli obblighi specifici di trasparenza previsti dalla normativa vigente. Questo software consente al responsabile delle pubblicazioni una gestione semplice e intuitiva degli adempimenti di pubblicazione e

40.2. In diesem Sinne wird auch keine strukturierte Gliederung der Datenflüsse vorgenommen und das Hochladen in den Bereich „Transparente Gesellschaft“ erfolgt direkt vom/von der RPCT.

41. - Veröffentlichung der Daten laut Art. 14 des GVD Nr. 33/2013

41.1. In Bezug auf die Veröffentlichung der in Art. 14 des GVD Nr. 33/2013 genannten Informationen, mit besonderem Augenmerk auf die Erklärungen zu Einkommen- und Vermögenswerten, erfolgte eine Anpassung durch das Gesetz Nr. 8/2020 (Gesetz zur Umwandlung des Dekrets "Milleproroghe"), das die vorübergehende Aussetzung der Anwendung von Sanktionen für die Inhaber politischer Ämter bestätigte und die Frist für die Verabschiedung der Verordnung zur Festlegung der differenzierten Verpflichtungen gemäß Art. 14 des GVD Nr. 33/2013 bis zum 30.04.2021 verlängerte. Unter Berücksichtigung der oben dargelegten Situation werden derzeit keine Erklärungen zu Einkommen- und Vermögenswerten für die Inhaber politischer Ämter der VIVA LATSCH GMBH veröffentlicht, da die von Gesetz Nr. 8/2020 (Gesetz zur Umwandlung des Dekrets "Milleproroghe") vorgesehene Regelung in dieser Materie immer noch nicht umgesetzt wurde.

41.2. Einer gesonderten Betrachtung bedürften eigentlich die Veröffentlichungspflichten der Führungskräfte, aufgrund der langwierigen Auslegungs- und Anwendungsproblemen, welche nach der Ausweitung der Veröffentlichungspflichten laut Art. 14 des GvD Nr. 33/2013 auf dieselben entstanden sind. Da es in der VIVA LATSCH GMBH keine Personen gibt, die die Position des/der Geschäftsführers/in innehaben oder Inhaber*in von Führungspositionen sind, werden die entsprechenden Elemente des Unterabschnitts "Personal" der „Transparenten Gesellschaft" für die Veröffentlichungspflichten nicht berücksichtigt.

42. - Digitalisierung und Informatisierung

42.1. Die Gesellschaft hat eine Softwarelizenz erworben, die den Vorgaben der ANAC-Entscheidung Nr. 1310/2016 (Transparente Verwaltung) und Nr. 1134/2017 (Transparente Gesellschaft) entspricht und die die Erfüllung der in den geltenden Vorschriften vorgesehenen spezifischen Transparenzpflichten ermöglicht. Diese Software ermöglicht dem Verantwortlichen für die Veröffentlichungen eine einfache und intuitive Verwaltung

quindi lo supporta per adempiere alle prescrizioni normative.

43. - Accesso civico

43.1. Con d.lgs. n. 2013/33 è stato introdotto il diritto di accesso civico ai dati, ai documenti e alle informazioni detenuti della pubblica amministrazione che può essere esercitato da chiunque senza necessità di una specifica legittimazione. L'accesso civico è un'ulteriore misura di trasparenza e deve essere intesa come integrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla legge, allo scopo di garantire a chiunque il controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche e di promuovere la partecipazione al dibattito pubblico.

PARTE VII - MONITORAGGIO E RIESAME

44. - Frequenza dell'attività di monitoraggio e riesame

44.1. La fondamentale attività continuativa di verifica dell'attuazione del presente piano (prevista nell'Allegato B) e l'eventuale riesame dello stesso avvengono a frequenza almeno annuale.

PARTE VIII - Allegati

- Allegato A: Mappatura delle aree e dei processi a rischio
- Allegato B: Trattamento del rischio
- Allegato C: Obiettivi strategici dell'organo di indirizzo
- Allegato D: Dati generali del RPCT e del RASA

der Veröffentlichungspflichten und unterstützt ihn, bei der Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben.

43. - Bürgerzugang

43.1. Mit GVD Nr. 33/2013 wurde das Recht auf Bürgerzugang zu den Daten, Unterlagen und Informationen der öffentlichen Verwaltung eingeführt, welches von jedem ausgeübt werden kann, ohne dass dafür eine spezielle Berechtigung notwendig ist. Der Bürgerzugang ist eine weitere Transparenzmaßnahme des Staates und versteht sich in erster Linie als Ergänzung zu den gesetzlich vorgesehenen Veröffentlichungspflichten, um der Allgemeinheit eine breite Kontrolle über die Erfüllung der institutionellen Aufgaben und den Einsatz öffentlicher Mittel zu gewährleisten, sowie die Beteiligung an der öffentlichen Diskussion zu ermöglichen.

TEIL VII - ÜBERWACHUNG UND ÜBERPRÜFUNG

44. - Häufigkeit der Überwachung und Überprüfung

44.1. Die grundlegende laufende Überprüfung der Umsetzung dieses Plans (siehe Anhang B) und seine etwaige Überarbeitung finden mindestens einmal jährlich statt.

TEIL VIII - Anlagen

- Anlage A: Bestandsaufnahme der risikobehafteten Bereiche und Prozesse
- Anlage B: Behandlung des Risikos
- Anlage C: Strategische Ziele des Leitungsorgans
- Anlage D: Allgemeine Daten zum RPCT und zum RASA