



# **MANUALE INTEGRATO**

## **QUALITÀ E PREVENZIONE DEI REATI**

### **ALLEGATO Z**

#### **QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI**

	<b>Data</b>	<b>Approvazione</b> Consiglio di Amministrazione	<b>Ratifica</b> Presidente
Emissione	21/11/2018		
Rev. 01	02/09/2019		
Rev. 02	14/10/2021		
Rev. 03	12/06/2025		



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

## Sommario

1	AMBITO APPLICATIVO E OBIETTIVI .....	3
2	FLUSSI INFORMATIVI GENERALI.....	4
3	FLUSSI INFORMATIVI SPECIFICI.....	6
3.1	REATI CONTRO LA PA .....	6
3.2	REATI SOCIETARI.....	7
3.3	REATI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE .....	8
3.4	REATI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO.....	9
3.5	REATI AMBIENTALI .....	10
3.6	REATO DI INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA .....	10
3.7	REATO DI IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IN CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE .....	11
3.8	REATI INFORMATICI.....	11
3.9	REATI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE .....	11
3.10	AREA ATTIVITÀ STRUMENTALI.....	12
3.11	REATI TRIBUTARI .....	14
3.12	REATI DI FRODE NELLE PUBBLICHE FORNITURE .....	15
3.13	REATI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI E DI DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE.....	15



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

## 1 AMBITO APPLICATIVO E OBIETTIVI

L'Organismo di Vigilanza deve essere tempestivamente informato da parte dei "referenti OdV" in merito a quegli atti, comportamenti o eventi che possono determinare una violazione del Modello o che, più in generale, sono rilevanti ai fini del D. Lgs. 231/2001.

I flussi informativi destinati all'Organismo di Vigilanza si articolano in due categorie:

- **flussi informativi generali**

Tali flussi riguardano tutti i soggetti che operano in nome e per conto di EDILIZIA PUBBLICA PRATESE S.p.A. (Amministratori, Dipendenti e collaboratori) ed hanno per oggetto situazioni di criticità effettiva o potenziale con riferimento ai reati contenuti nel D. Lgs. 231/2001 ed al relativo Modello di organizzazione, gestione e controllo. Per i flussi informativi generali, la comunicazione all'Organismo di Vigilanza deve avvenire tempestivamente e, comunque, non oltre 10 giorni dalla data di manifestazione dell'accadimento. In ogni caso i "referenti OdV" dovranno inviare trimestralmente una scheda informativa all'Organismo di Vigilanza, contenente anche detti flussi.

- **flussi informativi specifici**

Questi flussi riguardano esclusivamente i "referenti OdV". Questi soggetti devono compilare per ciascun trimestre (1/1-31/03; 01/04-30/6; 1/7-30/09; 01/10-31/12) delle schede predefinite e devono trasmetterle all'Organismo di Vigilanza entro e non oltre 20 giorni dalla chiusura del periodo di riferimento.

Il presente documento espone i flussi informativi in un unico quadro di sintesi, distinguendoli in relazione a:

- tipologia di flussi:
  - generali;
  - specifici;
- natura dell'attività sensibile che presidiano:
  - diretta;
  - strumentale;
- tipo di reato:
  - reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione;
  - delitti informatici e trattamento illecito di dati;
  - reati societari;



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

- delitti contro la personalità individuale;
- omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro;
- reati ambientali;
- delitti in materia di violazione del diritto d'autore;
- reato di induzione e non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria;
- reato di impiego di cittadini di paesi terzi in cui soggiorno è irregolare;
- reato di razzismo e xenofobia;
- reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio;
- delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti;
- delitti contro il patrimonio culturale.

Nell'ambito di questo quadro di sintesi, avente carattere orientativo, l'Organismo di Vigilanza provvederà ad individuare le schede da assegnare ai singoli referenti.

In particolare, sono individuati come "referenti OdV" i seguenti soggetti:

- Presidente del CdA;
- Responsabile Area tecnica/RUP;
- Responsabile Area economica-finanziaria/RUP;
- Responsabile Area legale-amministrativa/RUP;
- Responsabile Area gestionale-patrimoniale/RUP;
- RSPP.

## 2 FLUSSI INFORMATIVI GENERALI

1. CRITICITA' NELL'APPLICAZIONE DEL MODELLO 231	
Flusso informativo	Referente



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

1.1. Comportamenti o "pratiche" palesemente non conformi a quanto previsto dal Modello 231	Tutti i referenti OdV
1.2. Notizia di provvedimenti e/o informazioni provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini a carico della Società per i reati di cui al Decreto 231	Responsabile Area legale-amministrativa
1.3. Sanzioni disciplinari irrogate, in applicazione del sistema disciplinare previsto nel Modello 231	Presidente del CdA

## 2. CAMBIAMENTI NELL'ASSETTO SOCIETARIO ED ORGANIZZATIVO

Flusso informativo	Referente
2.1. Modifiche nelle posizioni di governance della società: <ul style="list-style-type: none"><li>- Membri del CdA</li><li>- Presidente</li><li>- Sindaci</li><li>- Revisori legali</li><li>- Organismo di vigilanza ex d.lgs. 231/2001</li></ul>	Responsabile Area legale-amministrativa
2.2. Conferimento di nuove deleghe e procure	Presidente del CdA
2.3. Eventi significativi che hanno comportato la comunicazione obbligatoria al registro delle imprese e la conseguente integrazione/revisione della visura camerale	Responsabile Area legale-amministrativa
2.4. Deliberazioni da parte del CdA per l'integrazione o la revisione del Modello di Organizzazione, gestione e controllo	Presidente del CdA
2.5. Modifiche nell'organigramma e/o nelle job descriptions	Responsabile Area legale-amministrativa



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

ALLEGATO Z

Revisione **3**

## 3 FLUSSI INFORMATIVI SPECIFICI

### 3.1 REATI CONTRO LA PA

#### Rendicontazioni alla P.A.

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Presentazione di rendiconti, dichiarazioni e certificazioni alla PA (ad esclusione di quelle routinarie)	Trimestrale	- Responsabile Area tecnica - Responsabile Area legale-amministrativa - Responsabile Area economica-finanziaria - Responsabile Area gestionale-patrimoniale
2. Deviazioni rispetto alla procedura di predisposizione ed invio ai Comuni delle liste degli assegnatari in decadenza		Responsabile Area gestionale-patrimoniale

#### Contrattazione con la P.A.

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Trattative dirette con la PA volte all'aggiudicazione di lavori/servizi ovvero alla modifica delle condizioni contrattuali delle stesse	Trimestrale	Presidente del CdA

#### Stipula di convenzioni/contratti con la P.A.

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Modifiche/rinnovo/stipula di contratti e altri atti/convenzioni con PA	Trimestrale	Presidente del CdA

#### Autorizzazioni e concessioni

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Autorizzazioni, licenze, concessioni richieste/ottenute dalla P.A.	Trimestrale	Responsabile Area tecnica

#### Ispezioni, visite e controlli dalla P.A.

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
--------------------	-----------	-----------



## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

1. Ispezioni, visite e controlli di PA/incaricati di pubblico servizio (ad esclusione di quelle routinarie)	Trimestrale	Tutti i referenti OdV
---	-------------	-----------------------

### **Contributi dalla P.A.**

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Segnalazione di: <ul style="list-style-type: none"><li>• Domande per ottenimento contributi dalla P.A.</li><li>• Ottenimento contributi dalla P.A.</li><li>• Rendicontazione di contributi ottenuti dalla P.A.</li></ul>	Trimestrale	- Responsabile Area tecnica - Responsabile Area economica-finanziaria

### **Partecipazione a Bandi di Gara per l'accesso a finanziamenti dell'UE**

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Segnalazione di: <ul style="list-style-type: none"><li>• Domande per ottenimento finanziamenti europei</li><li>• Ottenimento contributi europei</li><li>• Rendicontazione di contributi europei</li></ul>	All'occorrenza	- Tutti i Resp.li di Area coinvolti

### **Aggiudicazione Gare d'Appalto di opere finanziate dall'UE**

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Segnalazione di: <ul style="list-style-type: none"><li>• Apertura Bando di Gara</li><li>• Esperimento della Gara</li><li>• Aggiudicazione della Gara</li></ul>	All'occorrenza	- Tutti i Resp.li di Area coinvolti
<ul style="list-style-type: none"><li>• Aggiudicazione della Gara</li></ul>	All'occorrenza	Tutti i Resp.li di Area coinvolti Presidente del CdA

## **3.2 REATI SOCIETARI**

Flussi informativi	Frequenza	Referenti
--------------------	-----------	-----------



## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

1. Deviazioni rispetto ai principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c. e seguenti e/o dai principi contabili OIC	Trimestrale	Responsabile Area economica-finanziaria
2. Invio bozza del bilancio e della relazione sulla gestione ed altri allegati (comprese Relazioni ex art. 2429 e art. 2409 c.c.)	Annuale	
3. Report crediti incagliati ed in sofferenza verso PA		
4. Perdite maturate che incidono in modo rilevante sul patrimonio netto	Ad evento	
6. Deviazioni rispetto alle procedure/prassi amministrativo-contabili	Trimestrale	
7. Anomalie nei rapporti di partnership con soggetti privati	Trimestrale	Presidente del CdA
8. Anomalie nei rapporti con banche e finanziatori		- Presidente del CdA - Responsabile Area economica-finanziaria
9. Anomalie nei rapporti con i fornitori		Tutti i referenti OdV
10. Effettuazione di operazioni straordinarie che possono incidere sull'integrità del capitale sociale	Trimestrale	Presidente del CdA
11. Attestazione interna in tema di formazione del bilancio d'esercizio	Annuale	- Presidente del CdA - Responsabile Area economica-finanziaria

### **3.3 REATI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE**

Flussi informativi	Frequenza	Referente
--------------------	-----------	-----------





## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

<p>1. Verificarsi, con riferimento all'uso dei PC e della rete internet dalle postazioni aziendali, da parte dei dipendenti e collaboratori della Società, di:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- accesso a siti internet che presentano esibizioni pornografiche di minori di anni 18 (pornografia minorile)</li><li>- ricezione e detenzione di materiale relativo alla pornografia minorile</li><li>- immissione e/o commercio di materiale relativo alla pornografia minorile</li></ul>	Trimestrale	<ul style="list-style-type: none"><li>- Responsabile Area legale-amministrativa</li><li>- Presidente del CdA</li></ul>
<p>2. Contestazioni da parte dei dipendenti in merito alla gestione dell'orario di lavoro, ferie, permessi, aspettativa, straordinari</p>		

### **3.4 REATI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

Flusso informativo	Frequenza	Referenti
1. Criticità significative segnalate dai preposti e/o dai delegati alla sicurezza	Trimestrale	RSPP
2. Investimenti significativi in materia di salute e sicurezza sul lavoro		
3. Formazione specifica su salute e sicurezza sul lavoro		
4. Modifiche nell'organigramma della sicurezza, riguardanti: <ul style="list-style-type: none"><li>- Datore di Lavoro</li><li>- RSPP</li><li>- Preposti alla sicurezza</li><li>- Deleghe sulla sicurezza</li><li>- Altre figure (medico competente, RLS)</li></ul>		
5. Infortuni che rientrano nel campo di applicazione dell'art. 25-septies del D. Lgs. 231/2001		
6. Ispezioni sul tema della salute e sicurezza sul luogo di lavoro da parte di ASL, Ufficio del lavoro, ed altri		



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**Revisione **3**

organi della P.A.		
7. Risultati delle verifiche interne (se previste) aventi per oggetto materie sensibili ai fini dei reati sulla salute e sicurezza sul lavoro previsti dal D. Lgs. 231/2001		
8. Presentare il Verbale della riunione periodica sulla sicurezza (nell'ipotesi in cui venga predisposto)	Annuale	
9. Piano annuale delle verifiche da svolgere (se previste)		
10. Presentare il Riesame della direzione		
11. Presentare il Rapporto di audit dell'Ente certificatore (ISO 9001:2015)		
12. Attestazione interna in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro		

## 3.5 REATI AMBIENTALI

Flussi informativi	Frequenza	Referente
1. Investimenti significativi in materia ambientale	Trimestrale	Responsabile Area tecnica
2. Formazione specifica in materia ambientale		
3. Ispezioni sul tema da parte di P.A. in materia ambientale		
4. Difformità nella gestione dei rifiuti d'ufficio e/o connessi alla gestione del Patrimonio	Trimestrale	Responsabile Area legale - amministrativa

## 3.6 REATO DI INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA

Flussi informativi	Frequenza	Referente
--------------------	-----------	-----------



## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

1. Dipendenti chiamati a rendere dichiarazioni scritte o verbali all'autorità giudiziaria per fatti attinenti alla società	Trimestrale	Tutti i referenti OdV
--	-------------	-----------------------

### **3.7 REATO DI IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IN CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE**

Flussi informativi	Frequenza	Referente
1. Presenza di un cantiere di dipendenti di appaltatori privi di regolare permesso di soggiorno	Trimestrale	Responsabile Area tecnica

### **3.8 REATI INFORMATICI**

Flussi informativi	Frequenza	Referente
1. Segnalazione di: <ul style="list-style-type: none"><li>• Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico di soggetti terzi</li><li>• Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici di soggetti terzi</li><li>• Altri comportamenti in grado di configurare uno dei delitti informatici di cui all'art- 24-bis D. Lgs. 231/2001</li></ul>	Trimestrale	<ul style="list-style-type: none"><li>- Responsabile Area gestionale-patrimoniale</li><li>- Responsabile Area legale-amministrativa</li></ul>

### **3.9 REATI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE**

Flussi informativi	Frequenza	Referente
1. Violazioni in materia di diritti di autore con riferimento all'uso dei PC e della rete internet dalle postazioni aziendali	Trimestrale	<ul style="list-style-type: none"><li>- Responsabile Area legale-amministrativa</li><li>- Presidente del CdA</li></ul>
2. Ipotesi di violazione in materia di diritti di autore con riferimento alla comunicazione istituzionale		
3. Ipotesi di violazione in materia di diritti di autore con riferimento ai contenuti pubblicati sul sito internet		



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

ALLEGATO Z

Revisione **3**

## 3.10 AREA ATTIVITÀ STRUMENTALI

### Gestione pagamenti

Flusso informativo trimestrale	Frequenza	Referente
1. Pagamenti in contanti per importi unitari superiori ad euro 500	Trimestrale	Responsabile Area economica-finanziaria
2. Deviazioni rispetto al regolamento/procedura di tesoreria		
3. Emanazione di disposizioni/procedure/regolamenti per la gestione della tesoreria/finanza ovvero modifica di quelle esistenti		
4. Depositi su c/c all'estero o investimenti in attività finanziarie all'estero		
5. Effettuazione di bonifici e/o versamenti su c/c esteri		
6. Differenze tra disponibilità liquide risultanti dalla contabilità e quelle effettive		
7. Verificarsi di problemi di liquidità/solvibilità		

### Gestione del personale

Flusso informativo trimestrale	Frequenza	Referente
1. Deviazioni da procedure aziendali e/o dal regolamento per il reclutamento per la selezione e l'assunzione del personale	Trimestrale	Responsabile Area legale-amministrativa
2. Contestazioni giudiziali, ovvero contestazioni significative, da parte dei dipendenti		Presidente del CdA
3. Presenza di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa o a progetto		Responsabile Area legale-amministrativa
4. Erogazione di premi e/o incentivi ai dipendenti		Presidente del CdA

### Omaggi e spese di rappresentanza

Flusso informativo	Frequenza	Referente
1. Omaggi e spese di rappresentanza di importo superiore al limite di 150 euro	Trimestrale	Presidente del CdA



# QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

2. Report omaggi e spese di rappresentanza (con indicazione di quelli eventualmente rivolti a dipendenti della PA)	Annuale	Responsabile Area economica-finanziaria
--	---------	---

## **Consulenze**

Flusso informativo	Frequenza	Referente
1. Affidamenti di incarichi professionali effettuati in deroga al regolamento interno e al Codice degli appalti	Trimestrale	Presidente del CdA
2. Elenco su consulenze acquisite	Annuale	Responsabile Area economica-finanziaria

## **Sponsorizzazioni**

Flusso informativo	Frequenza	Referente
1. Effettuazione di sponsorizzazioni	Trimestrale	Presidente del CdA

## **Acquisti**

Flusso informativo	Frequenza	Referente
1. Deviazioni rispetto alle procedure acquisti, al Regolamento acquisti, al Codice degli appalti e/o alla legge sulla tracciabilità dei flussi	Trimestrale	RUP
2. Svolgimento di gare per acquisto di beni, servizi e lavori		
3. Effettuazione di acquisti di beni, servizi e lavori di importo superiore a 40.000,00 euro tramite affidamento diretto		
4. Effettuazione di modifiche/integrazioni alle procedure e al regolamento acquisti		Responsabile Area tecnica
5. Contestazioni/ricorsi da parte dei partecipanti relativamente a gare/procedure di affidamento seguite		RUP
6. Evidenza di aggiudicatari di gare i cui rappresentanti legali siano parenti entro il 3° grado ovvero affini entro il 2° grado di pubblici funzionari aventi un ruolo di rilievo nelle PA con cui la società intrattiene rapporti		



## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

7. Difformità nel momento del collaudo per gli acquisti di beni, servizi e lavori

### **Accordi transattivi e contenziosi**

Flusso informativo	Frequenza	Referente
1. Informazione su utilizzo di mezzi alternativi alla giurisdizione contenziosa ordinaria (arbitrati, conciliazioni e transazioni)	Trimestrale	Responsabile Area legale-amministrativa
2. Coinvolgimento della società in un contenzioso con la PA o con soggetti incaricati di pubblico servizio		
3. Coinvolgimento della Società in un procedimento giudiziario		

### **Gestione alloggi**

Flusso informativo	Frequenza	Referente
1. Deviazioni rispetto alle procedure previste per la stipula dei contratti di locazione	Trimestrale	Responsabile Area gestionale-patrimoniale
2. Deviazioni rispetto alle procedure previste per la determinazione dei canoni di locazione, per l'emissione delle fatture e/o delle note di credito		
3. Proposte di deliberazione di radiazione di crediti verso gli utenti		

### **3.11 REATI TRIBUTARI**

Flussi informativi	Frequenza	Referenti
• Deviazioni rispetto ai principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c. e seguenti e/o dai principi contabili OIC (Organismo Italiano di Contabilità)	All'occorrenza	Responsabile Area economica-finanziaria



## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

<ul style="list-style-type: none"><li>• Invio bozza del bilancio e della relazione sulla gestione ed altri allegati (comprese Relazioni ex art. 2429 e art. 2409 c.c.)</li></ul>	Annuale	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Deviazioni rispetto alle procedure/prassi amministrativo-contabili</li></ul>	All'occorrenza	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Anomalie nei rapporti di partnership con soggetti privati</li></ul>	All'occorrenza	Presidente del CdA
<ul style="list-style-type: none"><li>• Anomalie nei rapporti con i fornitori</li></ul>		Tutti i resp.li di Area Presidente CdA
<ul style="list-style-type: none"><li>• Attestazione interna in tema di formazione del bilancio d'esercizio</li></ul>	Annuale	- Presidente del CdA - Responsabile Area economica-finanziaria

### ***3.12 REATI DI FRODE NELLE PUBBLICHE FORNITURE***

Flussi informativi	Frequenza	Referente
1. Segnalazione di: <ul style="list-style-type: none"><li>• Mancato rispetto delle procedure dell'Ente e delle norme vigenti in tema di Realizzazione Opere e Manutenzione Patrimonio</li><li>• Comportamenti in grado di configurare il reato</li></ul>	All'occorrenza	Tutti i Resp.li di Area

### ***3.13 REATI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI E DI DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE***

Flussi informativi	Frequenza	Referente
--------------------	-----------	-----------



## QUADRO DEI FLUSSI INFORMATIVI



12/06/2025

**ALLEGATO Z**

Revisione **3**

1. Operazioni di trasformazione, fusione o scissione a carattere transfrontaliero o internazionale	Trimestrale	Responsabile Area economica- finanziaria
2. Deviazioni nell'utilizzo delle carte di credito e di debito rispetto alle regole di comportamento previste nel Modello 231	Trimestrale	Responsabile Area economica- finanziaria
3. Esecuzione di interventi in zone sottoposte a vincoli paesaggistici e/o culturali / archeologici	Trimestrale	Responsabile Area tecnica