

ALLEGATO D) MONITORAGGIO DEL PIANO
LE MISURE GENERALI DI TRATTAMENTO DEI RISCHI DI CORRUZIONE

Area	Misure generali	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
			MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
CONFLITTO D'INTERESSI	Regolamento per la gestione dei conflitti d'interesse in relazione alle operazioni di finanziamento	Entro il biennio 2019/2020	X	90%		Non sono state acquisite tutte le attestazioni da parte dei soggetti obbligati	2022	CdA, DG, Collegio sindacale; Responsabile Compliance
SISTEMA DISCIPLINARE SANZIONATORIO	Definizione puntuale iter procedurale propedeutico all'applicazione delle sanzioni erogabili, con chiara definizione delle relative fasi e responsabilità	Entro il biennio 2019/2020			X	Emergenza sanitaria da Covid 19	Entro il biennio 2022/2023	CdA, DG, Responsabile Organizzazione e Procedure

INCARICHI EXTRAISTITUZIONALI	Regolamento che disponga in merito agli incarichi vietati e ai criteri per il rilascio dell'autorizzazione da parte del C.d.A.	Entro il triennio 2020/2022			X	Emergenza sanitaria da Covid 19	Entro il biennio 2022/2023	CdA, DG, Responsabile Organizzazione e Procedure
TRASPARENZA	Obbligo in capo all'Unità Amministrativa di effettuare i pagamenti delle fatture ex art. 15bis, 37 e 26 D.Lgs. 33/2013 solo previa pubblicazione da parte dell'Unità competente sul portale Amministrazione Aperta dell'importo erogato ¹	Applicazione immediata	Nel 2° semestre 21	50%	Nel 1° semestre 21			D.G., Responsabile Unità competente per il pagamento; Responsabile Unità Amministrativa
ACCESSO DOCUMENTALE	Regolamento accesso documentale ex Legge 241/90	Entro il 2021				Emergenza sanitaria da Covid 19	Entro il 2022	CdA, DG, Responsabile Organizzazione e Procedure
	Pubblicazione e aggiornamento in società trasparente del Registro sugli accessi documentali ex Legge 241/90	Applicazione immediata			X	Inadempimento	Applicazione immediata	Resp. Unità Legale

¹ L'Unità competente, prima di completare la pubblicazione sul portale Amministrazione Aperta della RAS, avrà cura di accordarsi con l'Unità Amministrativa affinché la suddetta pubblicazione avvenga in prossimità alla effettiva erogazione della fattura.

LE MISURE SPECIFICHE DI TRATTAMENTO DEI RISCHI DI CORRUZIONE

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
1. CONTRATTI PUBBLICI	R01A	R01A. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture) SOTTO SOGLIA	Medio/Basso	Definizione di procedure atte a consentire controlli di secondo livello; Rafforzamento controlli di II livello in materia di trasparenza	Entro il biennio 2021/2022				Solo una volta ricevuta da parte della Regione l'approvazione della nuova pianta organica sarà possibile una valutazione più consapevole	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	
	R01B	R01B. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture) SOPRA SOGLIA	Medio/Basso					X			

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
2. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO E IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	R02ABCD	R02ABCD. Favorire un soggetto particolare nell'attività concessoria	Basso	Processo B Fondo di garanzia: rinforzare modalità di campionamento dell'Audit-Interno (fase monitoraggio ex post)	Entro il triennio 2021/2023			X	Solo una volta ricevuta da parte della Regione l'approvazione della nuova pianta organica sarà possibile una valutazione più consapevole	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	
	R02EFG	R02EFG. Favorire un soggetto particolare nell'attività concessoria	Basso	Nessuna							

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
3. ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	R03A	R03. Favorire un candidato particolare nella procedura di selezione del personale	Basso	La commissione di valutazione deve essere composta in maniera prevalente da commissari esterni alla SFIRS S.p.A.	Applicazione immediata	N/A	N/A	N/A			
	R04B	R04. Favorire un soggetto terzo in presenza di conflitto di interessi	Basso	Nessuna							
	R05C	R05. Attribuzione indebita del bonus di produttività anche in assenza del raggiungimento obiettivi previsti	Alto	Condivisione degli obiettivi individuali e della valutazione annuale con il D.G.	Applicazione immediata			X	Emergenza sanitaria da Covid 19	Applicazione immediata	Resp. Unità di assegnazione; Resp. Risorse Umane; D.G.
	R06D	R06. Indebito riconoscimento di progressione di personale in contrasto a quanto previsto dalla legge ovvero in via inconferente rispetto al merito del singolo interessato al solo fine di favorire determinati soggetti, anche in danno di altri	Alto	Regolamento che definisca principi, criteri e procedure in materia di progressione di carriera.	Entro il biennio 2021/2022			X	E' in corso un approfondimento, solo una volta ricevuta l'approvazione della nuova pianta organica da parte della Regione sarà possibile una valutazione più consapevole	Entro il biennio 2022/2023	Resp. Risorse Umane Responsabile Organizzazione e Procedure; DG; CdA

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
3. ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	R07E	R07 (E) Indebito riconoscimento di spese di trasferta e, comunque, riconoscimento di erogazioni a rimborso in violazione della regolamentazione interna di SFIRS S.p.A.	Basso	Nessuna							
4. RAPPORTI CON LA REGIONE AUTONOMA SARDEGNA	R08	R08. Favorire un soggetto esterno particolare omettendo incongruenze o generando documenti/fabbisogni attestanti una falsa rappresentazione della realtà ai fini dell'approvazione delle proposte presentate dalla Società	Basso	Nessuna							

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
5. AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	R09	R09. Favorire una o più controparti debitorie	Medio	Revisione regolamento crediti	Entro il biennio 2021/2022			X	Emergenza sanitaria da Covid 19	Entro il triennio 2022/2024	Responsabili delle Unità Operative, Responsabile Controllo Rischi, Responsabile Organizzazione e Procedure, DG, CdA
				Riclassificazione obbligatoria in caso di morosità per 12 mesi o in caso di procedure concorsuali	Applicazione immediata	N/A	N/A	N/A			
				Regolamentazione delle tempistiche di trasferimento: entro 60 g. dal passaggio a sofferenza	Applicazione immediata	N/A	N/A	N/A			
				Previsione di controlli a campione (secondo livello) da parte della Funzione Controllo Rischi (Fase formalizzazione transazione)	Entro il biennio 2021/2022			X	Solo una volta ricevuta da parte della Regione l'approvazione della nuova pianta organica sarà possibile una valutazione più consapevole	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	
	R10	R10. Favorire un determinato legale	Medio	Regolamento di rotazione	Applicazione immediata			X	Inadempimento	Applicazione immediata	Responsabile Unità Legale

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
6. CONSULENZA E ASSISTENZA TECNICA ALLA REGIONE AUTONOMA SARDEGNA	R11	R11. Favorire (sfavorire) un CONFIDI particolare	Medio/Alto	Realizzazione di una piattaforma informatica che regola la distribuzione delle provvidenze (FASE: Valutazione tecnico economica dell'algoritmo sottostante alla definizione della graduatoria da parte di RAS)	Entro il 2021	X	90%		La piattaforma risultata completata per quanto riguarda l'analisi istruttoria delle richieste da parte del Confidi. Lo strumento è stato utilizzato per l'annualità 2021. Di prossimo rilascio l'operatività sul fronte della rendicontazione delle risorse già liquidate.	Entro il 2022	Resp. Unità Gestioni Separate e Garanzia
				Approvazione CdA parere	Applicazione immediata	X					
	R12	R12 Favorire (sfavorire) ABBANOIA	Medio/Alto	Approvazione CdA relazione	Applicazione immediata	N/A	N/A	N/A	Il rapporto di consulenza è cessato		

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
7. AFFIDAMENTI DI CONSULENZE ESTERNE A PERSONE FISICHE	R13	R13. Favorire un consulente esterno particolare	Medio	Revisione del regolamento. Inserimento controllo	Entro il biennio 2021/2022			X	Emergenza sanitaria da Covid 19; Carenza di organico	Entro il triennio 2022/2024	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; CdA
				Allineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto deputato alla predisposizione del contratto	Applicazione immediata			X	Carenza di organico	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	
				Tracciabilità documentale a supporto della scelta e verifica consistenza a budget. (FASE: individuazione consulente esterno e relativo compenso)	Applicazione immediata	X					
				Rafforzamento controlli di II livello (Fase trasparenza – pubblicazione sul sito)	Entro il biennio 2021/2022			X	Carenza di organico	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
7. AFFIDAMENTI DI CONSULENZE ESTERNE A PERSONE FISICHE	R13	R13. Favorire un consulente esterno particolare	Medio	Definizione di procedure atte a consentire controlli II livello (Fase pagamenti)	Entro il biennio 2021/2022			X	Emergenza sanitaria da Covid 19	Entro il triennio 2022/2024	Responsabile Organizzazione e Procedure; Direttore Generale; CdA
8. GESTIONE DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA	R14	R14. Malagestio dei poteri di spesa di rappresentanza	Medio/Alto	Regolamento di gestione delle spese di rappresentanza	Entro 2021			X	In corso attività istruttoria	Entro il 2022	Responsabile Organizzazione e Procedure; Responsabile Amministrazione; Responsabile Risorse Umane; Direttore Generale

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
9. GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	R15 R16 R17	R15. Falsità in atti/documenti inerenti alla gestione delle entrate e delle spese	Basso	Nessuna							
		R16. Gestione del patrimonio immobiliare e mobiliare in maniera inefficiente ovvero dannoso e comunque in pregio ai principi di economicità									
		R17. Utilizzo dei beni aziendali per finalità personali									

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
10. INCARICHI E NOMINE	R18 R19	R18. Designazione / Nomina di un soggetto, quale espressione di SFIRS in seno all'Ente partecipato, in conflitto di interessi e, comunque, in stato di inconferibilità / incompatibilità	Alto	Individuazione dei casi di conflitto di interessi, incompatibilità e inconferibilità. Check-list dei documenti da acquisire e valutare.	Entro il biennio 2021/2022			X	Emergenza sanitaria da Covid 19	Entro il triennio 2022/2024	CdA
		R19. Omessa contestazione di inadempimenti ovvero comportamenti illegittimi posti in essere dal designato/nominato in seno all'ente partecipato da SFIRS S.p.A.		Informativa tempestiva da parte del delegato ad evento (lesivo degli interessi della SFIRS come socio) al DG/CdA.	Applicazione immediata	N/A	N/A	N/A			

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE DELLA MISURA	MISURA NON ATTUATA (FLAG)	MOTIVAZIONE SULLA MANCATA ATTUAZIONE DELLA MISURA	TERMINE DI RIPROGRAMMAZIONE DELLA MISURA (IN CASO DI MANCATA ATTUAZIONE)	RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA
11. Gestioni Separate - GE.SE. S.r.l. in liquidazione	GSR1 GSR2 GSR3 GSR4 GSR5 GSR6	R1 Gestione delle partecipazioni in danno degli interessi di SFIRS S.p.A.	Medio	Aggiornamento contratto di service SFIRS/GE.SE.	Entro il 2021	X					
		R2 Gestione dei crediti in danno degli interessi di SFIRS S.p.A.									
		R3 Gestione arbitraria del rapporto volta a favorire l'occultamento di illeciti									
		R4 Favorire un consulente esterno particolare									
		R5 Gestione dell'attività liquidatoria in danno degli interessi di SFIRS S.p.A., quale socio unico									
		R6 Gestione del contenzioso in essere in danno degli interessi di SFIRS S.p.A., quale socio unico									