

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
SISTEMA DISCIPLINARE SANZIONATORIO	Definizione puntuale iter procedurale propedeutico all'applicazione delle sanzioni erogabili, con chiara definizione delle relative fasi e responsabilità	Entro il 2024			X	La procedura sarà inserita all'interno del MOG. 231 che è in fase di aggiornamento	Entro il 2025	CdA, DG, Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure
TRASPARENZA	Obbligo in capo all'Area Amministrativa di effettuare i pagamenti delle fatture ex art. 15bis, 37 e 26 D.Lgs. 33/2013 solo previa pubblicazione da parte dell'Area competente sul portale Amministrazione Aperta dell'importo erogato ¹	Applicazione immediata		80%		Sono stati riscontrati alcuni casi di mancata pubblicazione		D.G., Responsabile Area/Unità competente per il pagamento; Responsabile Area Amministrazione
ACCESSO DOCUMENTALE	Regolamento accesso documentale ex Legge 241/90	Entro il 2024	X	100%				CdA, DG, Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure; Resp. Area Legale

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

	<p>Publicazione e aggiornamento in società trasparente del Registro sugli accessi documentali ex Legge 241/90</p>	<p>Applicazione immediata</p>	<p>X</p>	<p>100%</p>				<p>Resp. Area Legale</p>
<p>Contratti pubblici</p>	<p>Regolamento per la selezione e nomina dei membri delle commissioni di gara</p>	<p>Entro il 2025</p>		<p>80%</p>		<p>Il regolamento è stato inserito all'interno della bozza del nuovo Regolamento per affidamento lavori servizi, forniture e incarichi esterni che è stato trasmesso nel mese di dicembre 2024 alla RAS per il parere di conformità da parte del controllo analogo</p>		<p>CdA, DG, Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure Resp. Area Legale</p>

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	Temporaneamente sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica		80%		N.B. Le procedure in parola sono state inserite all'interno della bozza del nuovo Regolamento per affidamento lavori servizi, forniture e incarichi esterni che è stato trasmesso nel mese di dicembre 2024 alla RAS per il parere di conformità da parte del controllo analogo	Entro il 2025	CdA, DG, Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure Resp. Area Legale
	R01B	R01B. Favorire (sfavorire) un soggetto esterno particolare nei processi di affidamento (lavori, servizi, forniture) SOPRA SOGLIA	Medio/Basso								

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)	Temporaneamente sospesa in attesa di ampliamento della pianta organica				Temporaneamente sospesa in attesa della verifica nel corso del 2025 dell'attualità della mappatura dei processi e dei correlativi rischi nonché della ripartizione delle competenze tra le diverse Aree della società a seguito dell'approvazione del nuovo Funzionigramma aziendale		
	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	Inadempimento	2025	Resp. Area di assegnazione; Resp. Staff 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.	2024	X	100%				Resp. Staff Risorse Umane Responsabile Area Gare e Contratti 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 2024	X	100%				Responsabili delle Aree Operative, Responsabile Area Controllo Rischi, Responsabile Area 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 dell'Area Risk Management (Fase formalizzazione transazione)	Temporaneamente sospesa					La misura è stata eliminata in considerazione dei nuovi compiti attribuiti dal Funzionigramma all'Area Risk Management	
	R10	R10. Favorire un determinato legale	Medio	Regolamento di rotazione	Applicazione immediata			X	Inadempimento	2025	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	Approvazione CdA parere	Applicazione immediata	N/A	N/A	N/A			Resp. Area Affari

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 2024		80%		Il regolamento è stato inserito all'interno della bozza del nuovo Regolamento per affidamento lavori servizi, forniture e incarichi esterni che è stato trasmesso nel mese di dicembre 2024 alla RAS per il parere di conformità da parte del controllo analogo	Entro il 2025	CdA, DG, Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure Resp. Area Legale
				Allineamento prassi al regolamento con riferimento al soggetto deputato alla predisposizione del contratto	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	N/A	N/A	N/A		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)	Temporaneamente sospesa in attesa dell'ampliamento della pianta organica	X	100%			
				Definizione di procedure atte a consentire controlli II livello (Fase pagamenti)	Entro il 2024		80%	N.B. Le procedure in parola sono state inserite all'interno della bozza del nuovo Regolamento per affidamento lavori servizi, forniture e incarichi esterni che è stato trasmesso nel mese di dicembre 2024 alla RAS per il parere di conformità da parte del controllo analogo		CdA, DG, Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure Resp. Area 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
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 il 2024	X	100%				Responsabile Area Gare e Contratti Organizzazione e Procedure; Responsabile Area Amministrazione; Responsabile Staff Risorse Umane; Direttore Generale

Area	Id. rischio	Rischio	Rischio residuo	Misure specifiche	Programmazione e tempistica	STATO DI ATTUAZIONE DELLA MISURA					
						MISURA ATTUATA (FLAG)	INDICATORE DI ATTUAZIONE E 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	Adozione di una scheda per l'utilizzo delle auto di servizio che tracci, in via analitica, i principali parametri in merito al singolo utilizzo con riconduzione univoca della responsabilità	Entro il 2024	X	100%				Resp. Area Amministrazione; D.G.;CdA
		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									
		R17 (bis). Utilizzo delle auto di servizio per fini personali	Medio								

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 inconfiribilità / incompatibilità	Alto	Individuazione dei casi di conflitto di interessi, incompatibilità e inconfiribilità. Check-list dei documenti da acquisire e valutare.	Entro il 2024			X	N.B. attualmente non sono presenti soggetti designati/nominati in seno a Enti partecipati dalla SFIRS S.p.A.	Entro il 2025	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	N.B. attualmente non sono presenti soggetti designati/nominati in seno a Enti partecipati dalla SFIRS S.p.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	Nomina RPCT e OIV di GE.SE; completamento della sezione società trasparente del sito istituzionale di GE.SE	Entro 2024			X	Inadempimento	Entro 2025	CdA, D.G.,Liquidatore
		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									