



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Ente Regionale pro su Deretu a s'Istùdiu Universitàriu de Tàtari

ersu Ente Regionale
per il diritto
allo Studio
Universitario
assari



Piano triennale per la prevenzione della corruzione 2018/2020
(Aggiornamento al PTPC 2017/2019 alla luce delle norme introdotte dal Regolamento UE n. 679/16)

PREMESSA

Esiti della valutazione dei PTPC 2017-2019

1. STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ERSU DI SASSARI al 31 dicembre 2017

1.1 Analisi di contesto interno

1.2 Analisi di contesto esterno

2. SOGGETTI E RUOLI DELLA STRATEGIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

3. PROCESSO DI GESTIONE DEL RISCHIO

3.1 La mappatura dei processi

Tabella riepilogativa delle attività particolarmente esposte al rischio corruzione

3.2 La valutazione del rischio

3.3 Il trattamento del rischio e le misure preventive

3.4 Il monitoraggio delle misure preventive

4. INTERVENTI DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE PER L'ANNO 2018

4.1 La Formazione

4.2 Buone prassi quotidiane dei dipendenti a qualunque titolo in servizio presso l'ERSU di Sassari

4.3 Compiti del Supporto al RUP (Dirigenti e Responsabili di settore/ unità organizzativa)

4.4 Misure ulteriori (specifiche) da attivare nell'ambito dell'"area dei contratti pubblici"

5.IL PTPC QUALE STRUMENTO DI COLLEGAMENTO CON GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELL'ERSU DI SASSARI

5.1 COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLE PERFORMANCE

5.2 Direttive in materia di inconferibilità e incompatibilità ex art. 18 D.lgs. n.33/2013

6. GLI SPORTELLI PARTECIPA IL PROGETTO – PARTECIPAZIONE DELL'ERSU

7. MONITORAGGIO TEMPI DI CONCLUSIONE DEI PROCEDIMENTI E CRONOPROGRAMMA

8. Protocolli di Legalità - Patti di Integrità

9. DISPOSIZIONI FINALI

9.1 Informazione e divulgazione del piano

PREMESSA

Con le azioni previste dal Piano 2017/2019, si è cercato di attuare in maniera più incisiva gli indirizzi individuati dal Consiglio di amministrazione dell'ERSU di Sassari, espressi con la deliberazione n. 4 /17 del 2017. Nella delibera sono contenuti gli obiettivi strategici che hanno costituito il fondamento del Piano 2017-2019. L'Amministrazione dell'Ente ha infatti tenuto conto di quanto evidenziato dall'ANAC nel Piano Nazionale Anticorruzione 2016, in cui si sollecitano gli Organi di indirizzo affinché “... **prestino particolare attenzione alla individuazione di detti obiettivi nella logica di un'effettiva e consapevole partecipazione alla costruzione di un sistema di prevenzione**”.

Con l'aggiornamento al Piano, sulla base degli esiti di seguito descritti, anche per il 2018, si procederà non solo a consolidare gli strumenti gestionali che supporteranno le strutture dell'ERSU, nella gestione dei rischi corruttivi, ma soprattutto si supporterà il rafforzamento delle metodologie di analisi dei processi, di individuazione dei rischi specifici e di associazione ad essi delle misure preventive, rinforzando un sistema di monitoraggio che consenta non solo di conoscere lo stato di attuazione di tali misure e di valutarne l'efficacia, ma di curare e valorizzare ulteriormente, attraverso la formazione del personale, la “visione” del Piano come opportunità di crescita per l'Ente e per le persone che ne fanno parte, cementare ed ampliare insieme, una strada costruita dalle norme, ma attuata dalle persone. Rafforzare un senso che va ben oltre la semplice attuazione della norma, rafforzare la coscienza e la conoscenza del “civil servant”. Tutte le azioni previste nel triennio saranno finalizzate a supportare questo “cambio di ottica” Parte fondamentale è la formazione del personale che opera presso l'Ente, una formazione differenziata e quindi mirata in relazione ai ruoli svolti dai destinatari. Una formazione anche “sul campo”, attuata giorno per giorno.

Esiti della valutazione dei PTPC 2017-2019

Nel corso del 2017 erano previste le seguenti azioni:

Per quanto afferente alla promozione di maggiori livelli di trasparenza:

- a) identificazione delle attività collegate al rispetto delle azioni promosse dall'Ente in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione affinché costituiscano parte integrante del Piano della prestazione organizzativa dell'Ente (POA e Piano della Performance) così come da normativa vigente;
- b) Evoluzione e implementazione della Sezione Amministrazione Trasparente attraverso la pubblicazione dei dati da pubblicare ex lege, mediante forme di pubblicazione che rendano dati e informazioni più accessibili e maggiormente comprensibili alla pluralità degli utenti;
- c) adozione di iniziative, collaborazioni e strumenti che accrescano i canali di contatto con i diversi target che compongono l'Utenza dell'ERSU e favoriscano una crescita di conoscenza delle azioni poste in essere dall'Ente;
- d) progettazione, pianificazione ed attuazione delle azioni individuate nella legge regionale n. 24/2016 “Norme sulla qualità della regolazione e di semplificazione dei procedimenti amministrativi”;

Per quanto afferente alla prevenzione della corruzione:

1. programmazione di azioni di formazione a carattere generale mirate ad accrescere la conoscenza e la consapevolezza dei valori etici che costituiscono la base della strategia per la prevenzione della corruzione e di percorsi formativi su temi specifici e diversificati per ruolo inerenti i contenuti che verranno individuate, sulla base delle esigenze riscontrate derivanti dalla applicazione della normativa in materia, all'interno del Piano Triennale per la prevenzione della corruzione.
2. aggiornamento della mappatura processi a rischio corruttivo, della valutazione del livello di rischio, delle cause e individuazione misure preventive associate;
3. adesione dell'Ente a protocolli con l'Amministrazione Regionale e con altri Enti ed Istituzioni atti alla realizzazione di azioni tese ad attivare una sinergia al fine di assicurare il più proficuo svolgimento delle attività di contrasto e prevenzione della corruzione.

Tali previsioni sono state in gran parte rispettate in quanto:

- A) si è iniziato il rafforzamento del percorso formativo di tutti i dipendenti dell'Ente e delle figure che costituiscono "l'organigramma" della Trasparenza ed Anticorruzione. Il personale ha goduto di 12 ore di formazione dedicate in house ad opera di docente altamente specializzato. Le figure apicali (RAC e Responsabile della trasparenza oltre a funzionari dei settori che svolgono attività considerate più a rischio) hanno potuto usufruire di giornate dedicate, da ultimo quella del 18/12/2017. In tutti gli work shop formativi che coinvolgono le attività dell'Ente si è affrontata una parte relativa alla trasparenza ed anticorruzione;
- B) Si è proceduto ad un riesame della mappatura dei processi a rischio, confermando quella esistente che quest'anno, alla luce dei più recenti orientamenti sarà ulteriormente rivisitata;
- C) Si sono incluse le azioni previste dal **PTPC nel POA (ciclo della performance)** e si sono raggiunti gli obiettivi previsti;
- D) Si è iniziato il processo di "rotazione" del personale nei settori, compatibilmente con la salvaguardia delle professionalità altamente specializzate presenti in organico.
- E) Si sono avviate le gare per l'acquisizione di un sistema integrato informatico che consenta oltre alla informatizzazione dei principali procedimenti amministrativi dell'Ente anche una maggiore trasparenza ed un monitoraggio costante rispetto alla riduzione dei tempi di conclusione degli stessi.
- F) Si è attivato e completato lo studio per l'implementazione della Sezione Amministrazione Trasparente riordinando le modalità di pubblicazione secondo criteri di fruibilità ed accessibilità delle informazioni.
- G) Si è attivato il questionario per la customer satisfaction in corso di pubblicazione;
- H) È da evidenziare che è in corso di completamento lo studio per la riorganizzazione della struttura amministrativa che, pur avendo conseguito importanti risultati negli anni precedenti, non è ancora stato completato. Nel 2017 sono state condotte azioni senz'altro rilevanti per l'implementazione dell'organico con l'acquisizione di figure professionali necessarie al rafforzamento delle azioni previste dalla mission dell'Ente ed è stata predisposta una proposta di massima per la riorganizzazione interna su cui lavorare.

Ambito di miglioramento

Le criticità ancora presenti sono quelle legate al permanere, in parte, della cultura "dell'adempimento" a discapito di quella finalizzata al raggiungimento degli obiettivi anche in ambito di anticorruzione e trasparenza che, fisiologicamente, ha bisogno di tempi più lunghi, ma che può essere incentivata con azioni atte a promuovere e valorizzare lo spirito di appartenenza all'Ente ed alla sua mission. Gli obiettivi contenuti nel **PTPC**, pur presenti nel piano della performance, non sono ancora totalmente integrati agli obiettivi di programmazione strategica dell'ente e nel triennio si appronteranno misure ed azioni atte allo scopo.



Albero della trasparenza 2014/2016

1 STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ERSU DI SASSARI

1.1 Analisi di contesto interno

Si ricapitolano di seguito struttura e mission dell'ERSU di Sassari, già ampiamente illustrate sin dal primo Piano triennale del 2014 e sempre riportate negli aggiornamenti che si sono susseguiti.

L'ente regionale per il diritto allo studio universitario di Sassari, istituito con legge regionale n. 37 del 14 settembre 1987, ha personalità giuridica di diritto pubblico ed è dotato di autonomia amministrativa, contabile e gestionale. L'ente ha lo scopo di attuare e promuovere gli interventi per il diritto allo studio universitario a favore degli studenti capaci e meritevoli iscritti all'Università degli studi di Sassari, al Conservatorio di Musica, all'Accademia di Belle Arti e all'Istituto superiore di Scienze religione. Gli interventi dell'ERSU consistono sia in azioni specifiche, che si attuano per concorso, per studenti capaci e meritevoli ma in condizioni economiche disagiate, che in servizi rivolti alla generalità degli studenti universitari.

Gli organi dell'ente sono:

- il Consiglio di amministrazione;

- il Presidente, Legale Rappresentante;
- il Collegio dei revisori dei conti.

Il Consiglio di Amministrazione è l'organo di conduzione politico - strategica nelle materie finalizzate all'assistenza e al sostegno degli studi universitari e per la loro attuazione affidate dalla legislazione vigente all'ERSU di Sassari. Il Collegio dei Revisori dei Conti, composto da tre membri eletti dal Consiglio regionale fra gli iscritti nel registro dei revisori contabili, vigila sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ERSU di Sassari.

La struttura dell'ERSU è composta da 1 Direzione Generale, il Servizio Amministrativo, il Servizio Utenze. All'interno dei Servizi operano 6 Settori: AA.GG e RU – Appalti Contratti ed Economato – Bilancio e Controllo di Gestione – Diritto allo Studio Attività culturali e Comunicazione agli studenti – Alloggio e Informazione all'utenza – Mensa Magazzino e Controllo di Qualità.



Albero della trasparenza 2017/2019

1.2 Analisi di contesto esterno

1) Portatori di interesse – Stakeholders. Ai fini dell'aggiornamento annuale del PTPC e del PTTI, assume particolare rilevanza l'ascolto dei portatori di interesse (stakeholders), utilizzando strumenti specifici. L'ERSU intende utilizzare le "Giornate della Trasparenza" concordati ed attuati insieme all'Amministrazione regionale all'interno del programma "ParteciPA" in cui l'ERSU è partner insieme agli altri organismi del Territorio (Comune, Università ecc.) come spazi idonei al dibattito e al confronto con gli stakeholders (fornitori, studenti, fruitori di benefici) sui temi inerenti la trasparenza e le misure di prevenzione della corruzione.

2) Organismo indipendente di valutazione (OIV)

Il D.lgs. n° 150 del 27 ottobre 2009, in ordine alla ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni, ed in particolare l'art. 14, ha previsto la dotazione di ogni pubblica amministrazione di un Organismo Indipendente di Valutazione della Performance, definendone requisiti e compiti.

Nel corso dell'anno 2015, con decreto del Presidente della RAS n.6/E del 15.9.2015 sono stati nominati i componenti dell'OIV, l'organismo unico, indipendente ed esterno che ha il compito della valutazione e misurazione dei risultati dei dirigenti ai sensi dell'art.44 del Decreto legislativo n.33 del 2013. L'OIV, in particolare, verifica la coerenza tra gli obiettivi previsti nel Programma triennale per la trasparenza e l'integrità e quelli indicati nel Piano della performance, valutando altresì l'adeguatezza dei relativi indicatori. I soggetti deputati alla misurazione e valutazione delle performance, nonché l'OIV, utilizzano le informazioni e i dati relativi all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai fini della misurazione e valutazione delle performance sia organizzativa, sia individuale del responsabile e dei dirigenti dei singoli uffici responsabili della trasmissione dei dati. A tale Organismo, in quanto attualmente unico per tutto il Sistema Regione, farà capo anche l'ERSU di Sassari. Stante le molteplici criticità riscontrate dall'ANAC in ordine al predetto organismo si avrà ben presto una "riforma" dello stesso.



Albero della trasparenza 2018/2020

2. SOGGETTI E RUOLI DELLA STRATEGIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Si ritiene importante, anche alla luce degli indirizzi dell'ANAC, ridefinire brevemente di seguito attori e ruoli che concorrono all'attuazione della complessiva strategia adottata dalla Regione Sardegna per la prevenzione della corruzione e, di conseguenza, anche dall'ERSU di Sassari quale suo Ente strumentale.

I soggetti che, all'ERSU di Sassari concorrono alla prevenzione della corruzione sono molteplici e sovrintendono alla corretta applicazione della normativa partecipando alla predisposizione e all'aggiornamento del PTPC:

1) Organo di indirizzo politico. Il Consiglio di Amministrazione in materia di anticorruzione ha le seguenti funzioni:

a) nomina il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, con due competenze strettamente connesse e per questo ordinariamente riunite in un'unica figura, di seguito RPC o RAC, ai sensi dell'art. 1, comma 7 della L. n. 190 del 2012;

b) adotta annualmente, su proposta del RAC, il PTPC e il PTTI, che costituisce una sezione del PTPC;

2) RAC: Come è noto la L. n.190/2012 individua nel Responsabile per la prevenzione della corruzione il soggetto che assicura la predisposizione del Piano triennale di prevenzione della corruzione ed il coordinamento delle attività che garantiscono l'assolvimento degli obblighi di trasparenza, individuati dalla normativa e dalle direttive in materia. L'azione del Responsabile è finalizzata anche a fornire alle strutture ogni utile supporto atto ad agevolare la corretta applicazione delle predette disposizioni e ad accrescere la consapevolezza dei dirigenti e del personale dell'Amministrazione sulle regole contenute nel Codice di Comportamento.

3) I dirigenti dell'ERSU di Sassari. Le funzioni, i compiti e le responsabilità dei dirigenti sono disciplinate dalla legge regionale 31/98 e succ.mod. e int.. I dirigenti, già con l'art 16 del D.lgs. n. 165/2001 e con l'entrata in vigore dell'art. 38, comma 1, lett. b) del D.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, hanno obblighi specifici di contrasto e prevenzione dei fenomeni corruttivi nell'ambito degli uffici di rispettiva competenza. Il tutto connesso alla valutazione della Performance quale **contributo** (risultato e modalità di raggiungimento del risultato) che un soggetto apporta attraverso la propria azione **al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi** ed in ultima istanza, alla **soddisfazione dei bisogni** per i quali l'organizzazione è stata costituita.

I dirigenti devono attuare iniziative finalizzate alla prevenzione di fenomeni corruttivi e, in particolare, attivano le seguenti misure preventive:

- concorrono alla definizione di misure idonee a prevenire e contrastare i fenomeni di corruzione e a controllarne il rispetto da parte dei dipendenti dell'ufficio cui sono preposti;
- forniscono le informazioni richieste dal Responsabile per l'individuazione delle attività nell'ambito delle quali è più elevato il rischio corruzione e formulano specifiche proposte volte alla prevenzione del rischio medesimo;
- provvedono al monitoraggio delle attività nell'ambito delle quali è più elevato il rischio corruzione svolte nell'ufficio a cui sono preposti, disponendo, con provvedimento motivato, la rotazione del personale nei casi di avvio di procedimenti penali o disciplinari per condotte di natura corruttiva;
- assicurano l'osservanza del Codice di comportamento e verificano le ipotesi di violazione;
- osservano le misure contenute nel P.T.P.C. (art. 1, comma 14 della L. 190/2012), la cui violazione costituisce illecito disciplinare;
- partecipano al processo di gestione del rischio;
- monitorano i rapporti tra la propria struttura amministrativa e i soggetti che con la stessa stipulano contratti o che sono interessati a procedimenti di autorizzazione, concessione o erogazione di vantaggi economici di qualunque genere, anche verificando eventuali relazioni di parentela o affinità esistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e i dipendenti degli stessi soggetti e i dirigenti e i dipendenti della propria struttura che intrattengono rapporti contrattuali di qualsiasi genere con l'Amministrazione.

4) Tutti i dipendenti dell'ERSU di Sassari. Tutti i dipendenti del comparto non dirigenziale sono tenuti a:

- osservare le misure contenute nel PTPC la cui violazione, ai sensi dell'art. 1, comma 14 della Legge 190/2012, costituisce illecito disciplinare;
- osservare le specifiche norme in materia di anticorruzione
- segnalare casi di personale conflitto di interessi (art. 6 bis, Legge 241/1990; e Codice di Comportamento Regione Sardegna)
- partecipare al processo di gestione del rischio.

Supportano il Responsabile nello svolgimento delle predette attività i seguenti soggetti: Dirigenti e Funzionari Responsabili di settore quali **Supporto al RAC**.

Con deliberazione consiliare, nel 2017 il C.d.A. ha scisso le competenze di solito assegnate ad un'unica figura, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, nominando quale Responsabile per la Prevenzione della Corruzione la dott.ssa Anna Paola Fois e quale Responsabile per la Trasparenza la dott.ssa Ambra Giordano.

Con propria determinazione Direttore Generale ridefinirà **l'Organigramma per la Trasparenza e la prevenzione della corruzione** ad oggi aggiornato al 2017. Anche tale provvedimento dovrà essere aggiornato e modificato in caso di variazioni.

RAC: attività:

- elaborazione della proposta del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità;
- predisposizione del Catalogo dei processi a rischio corruttivo e suo aggiornamento;
- vigilanza sul funzionamento e l'osservanza del Piano;
- verifica dell'efficace azione del Piano e proposta di eventuali modifiche;
- applicazione delle misure indicate nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e vigilanza sull'osservanza delle stesse;
- aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, in stretto raccordo con le attività ricomprese nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e nel Piano della Performance;
- controllo del rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente;
- programmazione delle attività di aggiornamento e formazione del personale, individuato in raccordo con i dirigenti delle strutture interessate e con priorità per il personale che opera in settori particolarmente esposti al rischio di corruzione;
- verifica dell'effettiva rotazione degli incarichi negli uffici preposti allo svolgimento delle attività nel cui ambito è più elevato il rischio che siano commessi reati di corruzione;
- verifica annuale del livello di attuazione del Codice di comportamento, e sulla base dei dati ricavati dall'attività di monitoraggio, formulazione di interventi volti a correggere i fattori alla base delle condotte contrarie al Codice stesso;
- regolare attuazione dell'accesso civico;
- vigilanza sull'applicazione delle disposizioni in materia di rispetto delle norme di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi, con il compito di contestare all'interessato l'esistenza o l'insorgere delle situazioni di inconferibilità e incompatibilità e segnalare agli Organi competenti l'eventuale violazione delle disposizioni in materia.

3. IL PROCESSO DI GESTIONE DEL RISCHIO

3.1 La mappatura dei processi

L'ANAC nell'aggiornamento al **PNA (Piano Nazionale Anticorruzione)** ha fatto, a questo proposito, alcune considerazioni. "Dall'analisi dei PTPC delle diverse amministrazioni è stata rilevata l'individuazione di un livello di rischio "basso" per un elevato numero di processi, probabilmente generata anche da una ponderazione non ispirata al principio di "prudenza". Ciò ha comportato l'esclusione dal trattamento del rischio, e quindi dall'individuazione di misure di prevenzione, di processi in cui siano stati comunque identificati o identificabili possibili eventi rischiosi. Al contrario, è necessario utilizzare il criterio della prudenza e sottoporre al trattamento del rischio un ampio numero di processi."

Come detto, è necessario, nell'ambito dell'aggiornamento del Piano, un aggiornamento della catalogazione dei procedimenti a rischio sulla base delle indicazioni fornite dall'ANAC.

Attualmente nel contesto dell'ERSU, i processi "a rischio" possono essere ricondotti ad una delle seguenti aree generali:

- ❖ Acquisizione e progressione del personale;
- ❖ Contratti pubblici;
- ❖ Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario;
- ❖ Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari, con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario;
- ❖ Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;
- ❖ Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni;
- ❖ Incarichi e nomine;
- ❖ Consulenze;
- ❖ Affari legali e contenzioso;
- ❖ Altro.

L'aggiornamento dei valori di rischio è uno degli obiettivi dell'aggiornamento del Piano anticorruzione e trasparenza. Negli aggiornamenti al PNA, l'ANAC è ritornata più volte sulla distinzione tra procedimento e processo. Come anche già evidenziato nel PNA, *"il concetto di processo è diverso da quello di procedimento amministrativo. Quest'ultimo caratterizza lo svolgimento della gran parte delle attività delle pubbliche amministrazioni, fermo restando che non tutta l'attività di una pubblica amministrazione, come pure di enti di diritto privato cui si applica la normativa di prevenzione della corruzione, è riconducibile a procedimenti amministrativi. Il concetto di processo è più ampio e flessibile di quello di procedimento amministrativo ed è stato individuato nel PNA (Piano Nazionale Anticorruzione) tra gli elementi fondamentali della gestione del rischio. In ogni caso i due concetti non sono tra loro incompatibili; la*

rilevazione dei procedimenti amministrativi è sicuramente un buon punto di partenza per l'identificazione dei processi organizzativi".

In virtù di queste precisazioni fatte dall'ANAC, si ritiene di dover rivedere il sistema di mappatura prevedendo la possibilità di inserire accanto alla denominazione del processo un testo descrittivo che individui le fasi, i tempi, le risorse e gli eventuali procedimenti connessi.

3.2 La valutazione del rischio

Al fine di procedere, così come previsto dalla legge 190/2012 - così come modificata dal D.Lgs n. 10 del 22/01/2016 - , alla mappatura dei processi dell'amministrazione e alla conseguente valutazione del rischio ad essi collegato, l'ERSU ha sempre realizzato una mappatura dei processi a rischio attribuendo il relativo valore in base a coefficienti mutuati da quelli usati per valutare l'attività dell'Amministrazione regionale e suddivisi in macroaree.

Per il corrente anno, anche in attuazione delle strategie previste dalla mission dell'Ente si procederà ad un aggiornamento della mappatura secondo il seguente schema:

- a) Direzione competente
- b) Servizio – Settore competente
- c) Identificazione del numero e dei processi
- d) Identificazione dei procedimenti amministrativi
- e) Identificazione del rischio per ciascun processo
- f) Causa del rischio
- g) Misure di prevenzione collegate.

La fase della valutazione del rischio è la fase del processo di gestione del rischio in cui esso viene identificato, analizzato, e misurato per poi individuare nella successiva fase del trattamento le misure preventive da associare.

Per attuare tale metodologia si prevede la compilazione di un unico questionario per tutti i processi. La ponderazione del grado di rischiosità dei processi sarà effettuata attraverso l'analisi dell'impatto che il rischio individuato comporta della probabilità che il rischio si verifichi, della causa del rischio stesso.

La predetta analisi ha una duplice prospettiva:

- **sogettiva**, che si ricava dalle considerazioni espresse dai dirigenti responsabili dei processi, rispetto all'esperienza maturata all'interno della propria realtà lavorativa;
- **oggettiva**, che è relativa alla valutazione del rischio sulla base dei dati reali desumibili e riscontrabili negli atti e documenti in possesso dell'Ente (procedimenti in corso, decreti di citazione ed anche l'analisi della stampa per gli aspetti reputazionali).

•

Il questionario sarà suddiviso in due parti: la prima generale che analizzi dati comuni a tutti i processi rilevati e una parte specifica che tenga conto delle peculiarità della tipologia del processo in esame. Poiché l'analisi e l'impostazione delle domande specifiche richiede un attento esame di ogni singolo processo, con tempi non compatibili con l'esigenza di avere un catalogo completo che tenga conto di questa nuova impostazione del sistema, si reputa, per quanto attiene alla rilevazione che verrà effettuata nel corso del 2018, di procedere alla predisposizione del questionario specifico per un numero limitato di processi, scegliendoli tra quelli considerati a maggior rischio, per arrivare entro il 2019 alla mappatura della totalità dei processi.



Attualmente all'ERSU di Sassari le specifiche aree di rischio sono state, rispetto agli anni precedenti, riesaminate e valutate negli ambiti specifici riportati nella tabella che segue:

Direzione competente	Servizi e settori coinvolti	Processi (macroaree)	Grado di rischio	Possibili misure di prevenzione
Direzione Generale	Servizio Amministrativo Settore diritto allo studio – attività cult. comunicazione	Gestione delle procedure concorsuali di assegnazione dei benefici per il diritto allo studio agli studenti (borsa di studio, sussidi, posto letto, ristorazione, contributi attività)	ALTO	Rotazione del personale - Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione - Controllo sul rispetto del codice deontologico
Direzione Generale	Servizio Utenze Settore Mensa e Magazzino Settore Alloggio e servizi agli studenti	Gestione delle procedure extraconcorsuali per i servizi di ristorazione e assegnazione alloggi	ALTO	Rotazione del personale - Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione - Controllo sul rispetto del codice deontologico
Direzione Generale	Servizio Amministrativo	Gestione procedimenti di pagamento dei benefici assegnati agli studenti Rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori e stakeholder	MEDIO MEDIO	Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione - Controllo sul rispetto del codice deontologico
Direzione Generale	Servizio Amministrativo Servizio Utenze Settori: Diritto allo studio – Alloggio e servizi agli studenti – AA.GG. e RU	Gestione procedure per il recupero dei crediti	ALTO	Rotazione del personale - Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione - Controllo sul rispetto del codice deontologico
Direzione Generale	DG – Servizio Amministrativo – Servizio Utenze Settori: Ufficio Tecnico – Contratti ed appalti –	Procedure selettive per collaboratori esterni e Consulenti	ALTO	Controllo sul rispetto del codice deontologico e della legislazione vigente in materia Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione -

	AA.GG. e RU			Rotazione del personale addetto all'istruttoria e trattazione delle procedure selettive e concorsuali
Direzione Generale	DG – Servizio Amministrativo Settore AA.GG e RU	Procedure per l'acquisizione del personale – gestione del rapporto giuridico – economico e fiscale - progressioni professionali - gestione procedure per l'applicazione degli istituti contrattuali	ALTO	Controllo sul rispetto del codice deontologico e della legislazione vigente in materia Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione - Rotazione del personale addetto all'istruttoria e trattazione delle procedure selettive e concorsuali
Direzione Generale	Servizio Amministrativo – Servizio Utenze – Settore AA.GG e RU	Gestione del rapporto di lavoro del personale dirigenziale e non (nulla osta, attestazione presenze, compensi accessori, valutazione cause di incompatibilità e inconfiribilità ecc. valutazione)	ALTO	Controllo sul rispetto del codice deontologico e della legislazione vigente in materia Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione -
Direzione generale	Servizio Amministrativo Servizio Utenze Ufficio tecnico della DG Settore Appalti e contratti	Procedimenti previsti dal codice dei contratti sopra e sotto soglia per: affidamento lavori - affidamento servizi di progettazione, direzione e collaudo di lavori - affidamento servizi e forniture – attestazione di conformità per servizi e forniture- affidamenti diretti – affidamenti servizi di informatica	ALTO	Rotazione del personale Controllo sul rispetto del codice deontologico e della legislazione vigente in materia Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione -
Direzione Generale	Servizio Amministrativo Settore Bilancio Economato	Procedimenti di liquidazione e pagamento servizi e forniture anche tramite carta di credito e/o fondo economale	BASSO	Formazione del personale in materia di trasparenza ed anticorruzione - Controllo sul rispetto del codice deontologico
Direzione Generale	Servizio Amministrativo Economato	Procedure per la gestione dell'inventario beni mobili	ALTO	Rotazione del personale Controllo sul rispetto del codice deontologico e della legislazione vigente in materia Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione -
Direzione Generale	DG	Autorizzazioni per l'utilizzo degli spazi gestiti (sala conferenze – sale riunioni – sale informatiche – sale studio)	NULLO	
Direzione Generale	DG Servizio Amministrativo Settore diritto allo studio - attività culturali - comunicazione	Gestione dei rapporti con associazioni e cooperative studentesche per l'organizzazione di attività rivolte agli studenti	MEDIO	Controllo sul rispetto del codice deontologico e della legislazione vigente in materia Formazione del personale in competenze trasversali e in materia di trasparenza ed anticorruzione -

3.3 Il trattamento del rischio e le misure preventive

Il trattamento del rischio è la fase tesa ad individuare i correttivi e le modalità più idonee a prevenire i rischi. In questa fase è importante che i responsabili di processo non si limitino a proporre astrattamente le misure. Le misure individuate correttamente progettate e scadenze, dovranno essere efficaci, sostenibili e adattate alle caratteristiche specifiche dell'amministrazione. Devono tener conto delle cause che possono generare il rischio e le conseguenti misure devono essere pensate, programmate ed attuate in funzione dell'attenuazione o eliminazione delle cause del rischio.

Tenuto conto dell'impatto organizzativo l'identificazione e la programmazione delle misure deve avvenire con il più ampio coinvolgimento dei soggetti che devono attuarle.

Si manifesta l'esigenza di integrare il sistema con la previsione di:

- individuazione di misure alternative per ciascun processo individuato a rischio;
- segnalazione della mancata attuazione della misura preventiva individuata motivandone le cause (esempio: impossibilità attuale di effettuare in tempi brevi la totale rotazione dei dipendenti per la presenza di un solo dipendente professionalizzato per la gestione di quel processo)
- individuazione di misure preventive motivandone le cause (esempio: processi a basso rischio che non comportano misure dedicate oltre alla normale diligenza nell'adempimento ed il rispetto del Codice di comportamento regionale recepito anche dall'ERSU).

Ciascun dirigente, in questo modo, potrà scegliere una o più misure preventive indicando in un campo descrittivo:

- come intende attuarle;
- i tempi di attuazione specificando la data di inizio delle attività correlate alle misure individuate;
- i responsabili dell'applicazione delle misure preventive selezionate;
- gli indicatori di monitoraggio e i risultati attesi.

Questo sistema consentirà al RAC il monitoraggio in tempo reale dell'attuazione delle misure previste dalle due diverse strutture, consentendo eventualmente l'adozione di opportuni e tempestivi correttivi nel caso emergano delle criticità.

Si intende inoltre implementare l'attività di formazione del personale sulla materia con Work shop dedicati, simulazioni, coaching, protocolli con Organismi di Trasparenza, organizzazione di "incontri per la legalità e trasparenza" con giochi di ruolo che coinvolgano tutto il personale.

3.4 Il monitoraggio delle misure preventive



Il monitoraggio sull'attuazione delle misure preventive viene **effettuato dal RAC**.

Anche nel corso del 2018 si procederà al monitoraggio dei seguenti processi:

- a) Procedure preordinate all'appalto di lavori, servizi e forniture – Fase interna del ciclo dell'appalto ed esecuzione dei contratti
- b) Procedure preordinate all'erogazione delle borse di studio.
- c) Accertamento e recupero dei crediti.
- d) Procedure sulle progressioni del personale.
- e) Procedure di acquisizione del personale.
- f) Procedure di gestione dei flussi documentali.
- g) Pagamenti.
- h) Consulenze.
- i) Tempi di pagamento
- j) Sicurezza sui luoghi di lavoro
- k) Monitoraggio dei tempi di conclusione dei procedimenti
- l) Individuazione di forme di presa d'atto del presente PTPC
- m) Inserimento del "Patto di Integrità" anche nei contratti per gli affidamenti diretti.

Sempre nel corso del 2018 saranno oggetto di monitoraggio alcune misure preventive di carattere trasversale:

- Verifica rispetto delle clausole contenute nei patti di integrità;
- Azioni di sensibilizzazione del personale sulla segnalazione di comportamenti corruttivi col recepimento della procedura e modulistica dedicata;
- Azioni di informazione e divulgazione della normativa sul conflitto di interessi.

4. INTERVENTI DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

4.1 La Formazione

La formazione è la misura che fa da cardine al complesso delle azioni che L'Ente ha posto e porrà in essere per prevenire il verificarsi di fatti corruttivi e per accrescere le competenze finalizzate ad aumentare il livello di trasparenza.

L'esperienza maturata e l'aggiornamento delle azioni da adottare per accompagnare in maniera più efficace le attività connesse alla prevenzione della corruzione, **hanno posto in evidenza l'esigenza di un rafforzamento delle competenze sia dei dirigenti che del personale dell'Amministrazione. In particolare nell'accrescimento della capacità di identificare e programmare interventi organizzativi finalizzati a ridurre il rischio corruttivo.**

E' stata confermata l'individuazione degli interventi già presenti nel Piano 2017 di cui l'Ente conferma il potenziamento, che riguardano specifici ambiti:

Dirigenti e funzionari di categoria D:

Perfezionamento attraverso work shop e simulazioni, degli strumenti di valutazione dei rischi e criteri di valutazione dei medesimi con particolare riferimento a:

- affidamento lavori, servizi e forniture;
- metodo di ponderazione del rischio nei processi vincolati o discrezionali;
- conferimento incarichi;
- provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato per il destinatario;
- metodologia di monitoraggio;
- individuazione delle misure preventive da associare.

Potenziamento della capacità di valutazione con riferimento a:

- requisiti per la corretta applicazione delle norme in materia di inconferibilità e incompatibilità;
- conflitto di interessi;
- istituto dell'autotutela;
- provvedimenti sanzionatori.

Potenziamento dei comportamenti innovativi e virtuosi attraverso il rispetto delle regole comportamentali, di buona amministrazione efficacia ed efficienza dei processi.

Introduzione di buone prassi e potenziamento di quelle esistenti.

Personale di categoria C e B

- rafforzamento della conoscenza nei seguenti ambiti:
- conflitto di interessi;
- rispetto del codice di comportamento;
- attuazione di comportamenti virtuosi e buone prassi mirati al miglioramento dei servizi ed accrescimento della fiducia dei cittadini ed Utenti dell'Amministrazione

Tutto il personale:

- diffusione ancora più capillare degli obblighi derivanti dal Codice di Comportamento;
- diffusione delle Linee guida sui whistleblower.

Si evidenzia inoltre la necessità di prevedere specifiche attività formative mirate nei confronti dei dirigenti e dei funzionari per gli aspetti inerenti alla corretta applicazione delle misure di prevenzione e controllo antifrode per i procedimenti che prevedono l'utilizzo di Fondi Comunitari.

4.2 Buone prassi quotidiane dei dipendenti a qualunque titolo in servizio presso l'ERSU di Sassari.

Per dare corso alle disposizioni di legge n.190 del 06/11/2012 mod. e int., ogni dipendente, in servizio a qualunque titolo, deve adottare comportamenti sani, onesti, corretti, in linea col concetto di "civil servant" proprie del dipendente di Pubblica Amministrazione.

Devono essere costantemente osservate tutte le regole, prassi, comportamenti per:

- rispettare la Costituzione Italiana;
- rispettare le leggi;
- rispettare le norme contrattuali e quelle interne all'Ente;
- rispettare i principi essenziali della vita: libertà e dignità senza alcun condizionamento o pressione esterne e/o interne;
- rispettare il presente piano anticorruzione;
- osservare il segreto d'ufficio e le normative in materia di tutela e trattamento dei dati personali e qualora sia richiesto oralmente di fornire informazioni, non accessibili, informare il richiedente dei motivi che ostano all'accoglimento della richiesta.
- essere cosciente di operare all'insegna di principi morali ed etici;
- usare diligenza, impegno ed onestà nello svolgimento del proprio lavoro;
- non usare, a fini privati, le informazioni di cui si dispone per ragioni d'ufficio;
- trovare giuste motivazioni per un "giusto operare" tenendo comportamenti sinergici e collaborativi con i colleghi;
- affermare la "questione morale", rimuovendo le cause che non ne permettono l'affermazione;
- non chiedere o accettare nessun tipo di regali o utilità, nemmeno quelli di modico valore nell'ambito delle normali relazioni di cortesia e rifiutare promesse di denaro e di favori manifestando tale disagio al RPC, che agisce denunciando agli organi competenti e nel rispetto della legge n.190/2012 mod. e int.;
- eliminare il "degrado ambientale" sussistente all'interno della P.A., considerato che la legge anticorruzione è stata emanata appunto per rendere più fruibile l'attività amministrativa;
- svolgere i compiti assegnati con celerità e competenza, erogando assistenza ed attenzione al cittadino che non deve essere visto come una "fastidiosa incombenza";
- erogare i servizi alla cittadinanza con efficienza ed impegno, imparzialità e senza discriminazione alcuna;
- partecipare a corsi di formazione necessari per acquisire conoscenza e professionalità;
- manifestare fedeltà nei confronti dell'ente, con comportamenti leali, corretti, impegnati e continuativi non provocando "assenze sistematiche" anche perché percepire uno stipendio immeritato, non è consentito dalle leggi vigenti;
- rispettare l'orario di servizio e di lavoro e non assentarsi mai arbitrariamente dal proprio posto di lavoro, timbrare il proprio badge e mai quello degli altri o, tantomeno, farlo timbrare ad altri;
- onorare il lavoro che ogni giorno prestiamo nell'interesse dell'Amministrazione, con presenza continua ed impegno costante;
- usare la massima diligenza e non provocare ritardi nell'espletamento dei propri compiti d'ufficio, in quanto possono dare adito a favoritismi e richieste non corrette;
- espletare i carichi di lavoro entro i termini richiesti;
- manifestare lealtà e rispetto all'ente e al cittadino, con lo stesso impegno con cui "trattiamo le cose di casa nostra";
- osservare strettamente le norme contenute nel Codice di comportamento, per conseguire risultati ottimali e perseguendo l'interesse pubblico senza abusare della posizione di cui si è titolari; essere capaci di osservare le proprie posizioni con determinazione e dignità e assumere comportamenti ispirati ai valori essenziali della vita umana;
- rispettare le leggi sul procedimento amministrativo ed evadere le richieste dei cittadini entro i termini di legge o entro i termini previsti dai regolamenti interni dell'Ente, sconfiggendo, in siffatta maniera "l'atavica inerzia della P.A. e dei suoi pubblici uffici".
- Ritardi che producono danni, secondo le leggi vigenti, saranno posti a carico dei responsabili inadempienti, con sanzioni disciplinari in quanto tutti dobbiamo rispettare la tempistica secondo l'ordine di ricezione delle istanze e le priorità stabilite. Ciò è necessario per assicurare parità di trattamento a tutti i cittadini, che devono pretendere disponibilità e rispetto dei termini e tempi procedurali;
- non ostacolare o ritardare procedimenti amministrativi e adoperarsi con impegno per una rapida soluzione;
- rispettare i termini di pagamento e non produrre pagamento di interessi, per non appesantire ulteriormente il bilancio, perché ciò produce danno erariale;
- rispettare tutte le prestazioni contrattuali di lavori, beni e servizi;
- eliminare le pastoie burocratiche che condizionano le richieste dei cittadini e limitare ogni forma di discrezionalità incontrollata;
- dare il massimo impegno per far funzionare la macchina burocratica di questo Ente, con disponibilità e competenza e far sì che il sito web istituzionale sia sempre aggiornato, accessibile, completo e con tutte le informazioni necessarie;

- astenersi dal partecipare all'adozione di decisioni e/o attività che possano coinvolgere direttamente o indirettamente interessi propri o di parenti e/o affini. Il conflitto può sorgere anche per assecondare pressioni politiche, sindacali o di superiori gerarchici;
- tenere sempre comportamenti corretti con i colleghi d'ufficio e il proprio responsabile, non scaricando sui colleghi attività o decisioni di propria spettanza;
- utilizzare i tesserini di riconoscimento nei rapporti con il pubblico, in modo visibile, operando con spirito di servizio e cortesia;
- eliminare inefficienze ed inerzie operative, privilegiando, sempre l'attività e mai passività o insolvenza;
- condividere pienamente i valori della legalità e legittimità degli atti e consapevole che un operare corretto e libero da condizionamenti, è necessaria l'osservanza delle prerogative costituzionali;
- eliminare sovrapposizione di richieste inutili, che fanno perdere solamente tempo prezioso e che provocano intralci ingiustificati al normale esercizio delle attività d'istituto;
- accettare le istanze dei cittadini, se inviate via e-mail o con pec, cui deve darsi riscontro senza alcun ritardo;
- non utilizzare pec, e-mail, internet e cellulari di servizio per usi personali in quanto comportamenti sanzionabili;
- non fumare all'interno degli uffici, in quanto espressamente vietato, e limitare il fumo nei balconi o all'aperto, limitare alle urgenze le telefonate private, fatte sempre dal proprio cellulare, in quanto ciò provoca assenza reiterata dal posto di lavoro, rallentando le procedure e compiti d'istituto;
- non assentarsi dal posto di lavoro senza la comunicazione al proprio Responsabile e mai senza aver timbrato l'assenza con il proprio badge e firmato nel registro il motivo dell'assenza, ove questa si verifichi per motivi di servizio;
- utilizzare i telefoni esclusivamente per compiti d'istituto, così come i servizi telematici;
- utilizzare correttamente gli strumenti di lavoro, usando diligenza, accortezza e buon senso e segnalare guasti o inefficienze ove poter attivare le manutenzioni necessarie al loro funzionamento;
- utilizzare correttamente le autovetture dell'Ente per svolgimento dei compiti d'ufficio e con l'utilizzo di fogli di marcia da cui si evincano chilometri effettuati (inizio e fine del percorso) e da cui si possa desumere agevolmente il carburante utilizzato, con confronti e riscontri, che comportano necessario e continuo controllo, così come buon senso ed esperienza dettano;

4.3 Compiti delle professionalità di Supporto al RAC:

Le professionalità di supporto al RAC (Dirigenti, Funzionari Responsabili di Settore), secondo le proprie competenze funzionali sono invitati a:

1. attenersi alle linee del presente Piano anticorruzione;
2. tenere, in qualità di referenti, raccordo e coordinamento con il Responsabile anticorruzione, e quello per la Trasparenza in modo da creare un meccanismo di comunicazione/informazione continua;
3. tenere ai dipendenti del proprio servizio, attività di formazione e informazione, volte a prevenire corruttele;
4. segnalare immediatamente al Responsabile anticorruzione irregolarità e/o atti illeciti riscontrati, dal momento che eventuali omissioni potrebbero presupporre "favoritismi" per l'adozione o meno di provvedimenti amministrativi;
5. in qualità di Dirigenti assegnati ai due servizi:
 - relazionare almeno semestralmente l'attività posta in essere nei propri settori di competenza e dal personale preposto ai vari uffici, **con appositi carichi di lavoro ben definiti** evidenziando eventuali motivazioni che non permettono l'adozione o il completamento dei procedimenti richiesti;
 - verificare se vengano rispettati, per ciascun procedimento amministrativo, i tempi e termini di conclusione e le motivazioni, in fatto e in diritto, che giustificano il ritardo, procedendo alla eliminazione delle anomalie, incaricare e controllare l'implementazione delle pubblicazioni sul sito istituzionale, sulla base dei dettami normativi, di tutti i dati ed informazioni concernenti l'organizzazione e i provvedimenti adottati nelle materie di propria competenza;
 - studiare, programmare e redigere entro i termini stabiliti per la presentazione del bilancio il **Piano biennale degli acquisti e quello Triennale delle opere da allegare al Bilancio**;
 - procedere, almeno tre mesi prima della scadenza dei contratti relativi a forniture di beni e servizi, alla indicazione delle procedure di selezione secondo le modalità indicate dal Codice dei Contratti (D.lgs. n. 50/16) ed entro il mese di gennaio 2017 e di ogni anno successivo, indicare al RAC, le forniture dei beni e servizi da appaltare (quale programmazione necessaria) al fine anche di non provocare disagi e rallentamenti alle attività amministrative e ai servizi erogati alla cittadinanza interessata, senza dover procedere ad eventuali proroghe (che potrebbero presupporre favoritismi), a meno che non vengano espresse motivazioni in maniera dettagliata, reale e concreta che diano contezza dei provvedimenti di proroga;

- entro il mese di gennaio di ogni anno, presentare al RAC, una relazione dettagliata sulle attività poste in essere per l'attuazione effettiva delle regole di legalità ed integrità nonché il rendiconto sui risultati realizzati, in esecuzione del presente piano;
- verificare, di volta in volta, col supporto dei responsabili dei settori assegnati a ciascun servizio, eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra i dipendenti interessati ai procedimenti amministrativi e i cittadini richiedenti, evidenziando ciò nelle relazioni che dovranno essere presentate al Responsabile della prevenzione della corruzione;
- adottare la c.d. "sentenza breve e/o provvedimento breve", con cui viene consentito di concludere, quando si ravvisa irricevibilità, inammissibilità o improcedibilità, il procedimento amministrativo, con un provvedimento espresso redatto in forma semplificata, anche se ciò non deroga alla comunicazione di preavviso di rigetto (art. 1 – comma 38 – legge n. 190/2012);
- verificare la corretta esecuzione dei regolamenti, protocolli, piani triennali (della trasparenza, della performance, anticorruzione,) e procedimenti che disciplinano le decisioni nelle attività a rischio corruzione).

4.4. Misure ulteriori (specifiche) da attivare nell'ambito dell' "area di rischio contratti pubblici"

L'Ente farà ricorso ai sistemi MEPA e CONSIP e CAT Sardegna. **Si continuerà** inoltre con l'adozione **dei patti di integrità** secondo quanto previsto dalla Delibera della Giunta Regionale n.30/16 del 16/6/2015 e all'inserimento di detto strumento quale elemento essenziale dei documenti posti a base delle procedure di affidamento dei servizi di ingegneria e di architettura e di appalto effettuati dall'ERSU di Sassari.

Il ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione rappresenta per l'Ente una tutela dal rischio di intervento dei privati nella programmazione delle procedure di approvvigionamento, che costituiscono una delle principali cause di fenomeni corruttivi, e maggiore garanzia di attenzione ai processi di analisi e definizione dei fabbisogni.

Per il processo di analisi e definizione dei fabbisogni, gli eventi rischiosi possono consistere nella definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari.

Pertanto l'ERSU intende continuare, attuare ed applicare elevati standard per la trasparenza in ogni fase del procedimento di approvvigionamento, ivi inclusa la fase di esecuzione dei contratti: la tracciabilità e la trasparenza del processo decisionale nel procedimento di approvvigionamento sono, infatti, essenziali per garantire procedure leali nonché combattere efficacemente la corruzione.

5 COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLA PERFORMANCE

La Regione ha predisposto le "Linee guida e criteri generali per la definizione del Piano della Performance" adottate dalla Giunta regionale entro il mese di febbraio 2017. Tale documento, obbligatoriamente recepito dall'Ente, è stato propedeutico alla definizione del Piano della performance dell'ERSU 2017, pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente.

Le Linee guida specificano gli attori ed i documenti collegati al Piano della Performance ponendo in relazione tra loro gli obiettivi strategici declinati nei principali documenti di programmazione che ricomprendono anche il Piano triennale di prevenzione di corruzione. In particolare, spetta al Responsabile per la trasparenza e la prevenzione della corruzione l'individuazione degli obiettivi connessi all'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione ed al rispetto degli obblighi di trasparenza derivanti dal predetto Piano. Spetta inoltre al RAC il monitoraggio dell'attuazione degli interventi di sensibilizzazione e formazione rivolti ai dirigenti ed al personale delle direzioni generali della Regione.

Per il 2018 sarà ulteriormente consolidato lo stretto legame tra gli obiettivi della performance e le misure di prevenzione della corruzione che per essere efficaci devono essere tradotte sempre in obiettivi organizzativi ed individuali assegnati agli uffici ed ai loro dirigenti.

5.1 Direttive in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex art. 18 D.lgs. n.33/2013 mod. e int.

Il decreto legislativo n. 39 del 8 aprile 2016 reca disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti pubblici e gli enti privati in controllo pubblico, in applicazione della normativa nazionale anticorruzione (legge 190/2012).

Il decreto individua alcune situazioni di inconfiribilità di un'ampia serie di incarichi amministrativi (artt. da ad 8) ed incompatibilità tra incarichi diversi (artt. da 9 a 14).

La vigilanza sul rispetto delle disposizioni del decreto è affidata in primo luogo al Responsabile per la prevenzione della corruzione dell'amministrazione che conferisce l'incarico o presso la quale è svolto l'incarico incompatibile (art. 15). L'art. 16 prevede che l'ANAC possa esercitare, sul rispetto delle disposizioni in materia di conferimento di incarichi, poteri ispettivi e di accertamento, nonché i poteri d'ordine in applicazione del comma 3 dell'art.1 della legge 190/2012.

L' ANAC può inoltre, ai sensi del comma 2 dell'art. 16, intervenire nel corso dei procedimenti di conferimento degli incarichi sospendendo le procedure e sollevando rilievi e osservazioni di cui l'amministrazione conferente deve tenere conto.

L'art. 17 del d.lgs. 39/2013 stabilisce che gli atti di conferimento degli incarichi, adottati in violazione delle disposizioni in materia di inconferibilità ed incompatibilità, sono nulli.

L'art.18 del d.lgs. 39/2013 introduce le sanzioni nei confronti dei componenti degli organi che abbiano conferito incarichi dichiarati nulli per inconferibilità e incompatibilità stabilendo che gli stessi sono responsabili per le conseguenze economiche degli atti adottati. La norma prevede al comma 2 l'introduzione della sanzione automatica, per i componenti degli organi che abbiano conferito incarichi dichiarati nulli, della sospensione del potere di conferire gli incarichi di loro competenza, tale sospensione ha la durata di tre mesi. Al comma 3 si prevede che le regioni, provvedono entro tre mesi dall'entrata in vigore del decreto ad adeguare i propri ordinamenti individuando le procedure interne e gli organi che in via sostitutiva possono procedere al conferimento degli incarichi nel periodo di interdizione degli organi titolari. Decorso inutilmente il termine dei tre mesi trova applicazione la procedura sostitutiva descritta dall'art.8 della legge 5 giugno 2003 n.131.

L'art. 19 dispone la decadenza dall'incarico incompatibile con altro incarico in caso di mancata opzione dell'interessato nel termine perentorio di 15 giorni dalla contestazione.

Si recepisce la direttiva in materia predisposta dall'Amministrazione regionale.

Direttiva dell'Amministrazione regionale ai sensi dell'art. 18 del d.lgs. n. 39/2013 – Individuazione delle procedure e degli organi che, in via sostitutiva, possono procedere al conferimento degli incarichi nel periodo di interdizione degli organi titolari nel caso di incarichi dichiarati nulli per incompatibilità e inconferibilità.

Art. 1 Oggetto della direttiva

La presente direttiva detta disposizioni di adeguamento dell'ordinamento regionale al decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 (Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell' articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n.190), con particolare riferimento alle procedure interne ed agli organi che, in via sostitutiva, possono procedere al conferimento degli incarichi nel periodo di interdizione degli organi titolari.

La presente direttiva detta disposizioni di adeguamento dell'ordinamento regionale al decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 (Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190), con particolare riferimento alle procedure interne ed agli organi che, in via sostitutiva, conferiscono gli incarichi nel periodo di interdizione degli organi titolari.

Art. 2 Ambito soggettivo.

La presente direttiva si applica a tutti gli incarichi effettuati dagli Organi del Sistema Regione che rientrano tra quelli individuati dal D.lgs. n. 39/2013, nonché agli incarichi conferiti dai commissari che sostituiscono in tutte le loro funzioni i soggetti titolari dell'organo che conferisce gli incarichi di cui al medesimo D.lgs. n. 39/2013. La presente direttiva si applica a tutti gli incarichi di competenza degli Organi del Sistema Regione che rientrano tra quelli individuati dal D.lgs. n. 39/2013, compresi quelli conferiti dai commissari che sostituiscono in tutte le loro funzioni i soggetti titolari dell'organo cui spetta il conferimento degli incarichi di cui al D.lgs. n. 39/2013.

60

Art. 3 Nullità ed inefficacia degli atti di conferimento degli incarichi.

L'atto di conferimento dell'incarico adottato in violazione delle disposizioni 1. di cui al decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 è nullo.

2. L'atto di conferimento dell'incarico è inefficace, ai sensi dell'articolo 20, comma 4, del D.lgs. n. 39/2013, qualora non sia stata presentata la dichiarazione sulla insussistenza di cause di inconferibilità di cui allo stesso articolo 20 del D.lgs. n. 39/2013. La dichiarazione deve essere presentata prima dell'atto di conferimento dell'incarico.

Art. 4 Procedura per la dichiarazione della nullità degli incarichi e dell'interdizione del soggetto.

1. I Responsabili per la prevenzione della corruzione dell'Amministrazione regionale e degli organismi del Sistema Regione, provvedono a contestare al nominato e all'organo che ha conferito l'incarico la nullità del medesimo al fine di consentire il necessario contraddittorio al termine del quale dichiarano, ai sensi dell'articolo 17 del D.lgs. n. 39/2013, la nullità del conferimento medesimo. Dalla data di adozione dell'atto che dichiara la nullità decorre l'interdizione del soggetto che ha conferito l'incarico nullo.

2. I Responsabili per la prevenzione della corruzione dell'Amministrazione regionale e degli organismi del Sistema Regione contestano la nullità dell'incarico al nominato e all'organo che l'ha conferito al fine di consentire il necessario contraddittorio.

3. Al termine del contraddittorio i Responsabili per la prevenzione della corruzione dell'Amministrazione regionale e degli organismi del Sistema Regione dichiarano la nullità del conferimento dell'incarico, ai sensi dell'articolo 17 del D.lgs. n. 39/2013.

4. Dalla data di adozione dell'atto di cui al comma 2 decorre l'interdizione del soggetto che ha conferito l'incarico dichiarato nullo.

Art. 5 Individuazione degli organi sostituiti e dei sostituti.

1. I componenti degli organi politici e gli organi politici che hanno conferito incarichi dichiarati nulli e che, ai sensi dell'articolo 18 del D.lgs. n. 39/2013 mod. e int., non possono conferire gli incarichi di loro competenza per tre mesi, sono così sostituiti:

a. il Presidente della Giunta regionale è sostituito dal Vicepresidente;

b. la Giunta Regionale è sostituita dal suo Presidente;

c. il singolo Assessore è sostituito dal Presidente;

d. gli organi di amministrazione degli organismi del Sistema Regione sono sostituiti dall'Assessore competente per materia.

6. GLI SPORTELLI PARTECIPA IL PROGETTO – PARTECIPAZIONE DELL'ERSU

Da febbraio 2016 l'ERSU ha aderito insieme all'Amministrazione regionale al progetto degli Sportelli ParteciPA, previsto dal PRS e dall'Agenda digitale regionale, che rappresenta uno degli strumenti che la Regione Sardegna ha individuato per potenziare la multicanalità nel rapporto con i cittadini.

Attraverso tali sportelli, dislocati sul territorio regionale, si intende assicurare non solo il supporto per l'accesso alle informazioni ma soprattutto stimolare il dialogo e la collaborazione con i vari segmenti della società civile, con il sistema scolastico e con gli enti locali.

Tali postazioni opereranno in sinergia con altri sportelli presenti nelle aree territoriali di riferimento, quali URP dei Comuni, Sportelli Europa, Garanzia Giovani, Suap, promuovendo iniziative ed eventi per sensibilizzare i soggetti coinvolti su progetti e opportunità che la Regione Sardegna ha in programma o realizza, in stretto raccordo con la Rete URP regionale.

È ancora in corso la creazione di postazioni nel territorio regionale che, in raccordo con gli Enti Locali, possano svolgere quindi una duplice azione:

- l'assistenza agli utenti nella "navigazione" per la corretta consultazione delle diverse sezioni del sito istituzionale della Regione Autonoma della Sardegna;
- la promozione di iniziative di divulgazione e animazione nel territorio, in stretto raccordo con la Rete degli URP della Regione e degli organismi dell'intero comparto e gli Enti locali, per contribuire a divulgare le opportunità offerte dall'Amministrazione del Sistema Regione per rendicontarne i risultati.

Gli obiettivi

Gli obiettivi da raggiungere con la realizzazione degli Sportelli ParteciPA sono i seguenti:

- un intervento di superamento del centralismo nei servizi offerti ai cittadini dall'amministrazione regionale, con la creazione di centri ParteciPA sul territorio regionale;
- la creazione di una struttura multitasking che ricomprenda le attività di attrazione, coinvolgimento e informazione dei cittadini nei confronti delle azioni intraprese dalla Regione;
- la promozione della democrazia partecipata attraverso la presentazione e l'orientamento all'utilizzo dello strumento di e-Democracy presso i cittadini, associazioni, imprese e enti locali presenti nel territorio della Sardegna;
- l'attivazione di nuovi canali attrattivi nei confronti dei cittadini mediante organizzazione di incontri, eventi e workshop riguardanti le attività poste in essere dalla Regione.

L'ERSU ogniqualvolta sia coinvolto, contribuirà all'attuazione del progetto partecipando attivamente con proprio personale alle iniziative finalizzate all'attivazione di nuovi canali attrattivi per i cittadini quali ad esempio, il potenziamento dei propri canali di informazione, la partecipazione attiva all'organizzazione di eventi che coinvolgono l'utenza istituzionale dell'Ente, ma anche la cittadinanza, quali, ad esempio, l'organizzazione di giornate per la legalità, l'integrità e la trasparenza a Sassari.

7. MONITORAGGIO TEMPI DI CONCLUSIONE DEI PROCEDIMENTI E CRONOPROGRAMMA.

Il legislatore ha posto una particolare attenzione alla materia del rispetto dei tempi di conclusione del procedimento: già nella L. n.241 del 1990 ha stabilito che "La mancata o tardiva emanazione del provvedimento costituisce elemento di valutazione della performance individuale, nonché di responsabilità disciplinare e amministrativo contabile del dirigente e del funzionario inadempiente" (art. 2 comma 9 L. 241/90). In tempi più recenti l'art. 1 comma 9 lettera d) della L. n. 190 del 2012 ha confermato il dettato normativo vigente prescrivendo che il Piano triennale di prevenzione

della corruzione deve monitorare il rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti.

L'art. 24 comma 2 del D.lgs. n. 33 del 2013 mod. e int. ha stabilito, infine, che le amministrazioni devono pubblicare e rendere consultabili i risultati del monitoraggio periodico concernente il rispetto dei tempi procedurali:

il controllo del rispetto dei tempi di conclusione dei procedimenti amministrativi rappresenta, infatti, uno dei principali doveri delle amministrazioni ed è uno degli indicatori di efficienza delle stesse.

Per adempiere al meglio a tale obbligo, oltre alla redazione di un Nuovo Manuale per la Gestione dei Flussi Documentali dell'ERSU, l'ENTE, col completamento delle gare dedicate per l'acquisizione dei sistemi, si doterà di Sistema Integrato per la gestione dei flussi documentali in cui, fra l'altro, attraverso la c.d., "scrivania virtuale" si renderà operativo il monitoraggio sui tempi di attuazione dei processi e procedimenti amministrativi, individuando cause ostative e conseguenti rimedi.

Il sistema dovrà consentire, inoltre, la possibilità di produrre, su richiesta, report statistici finalizzati ad esporre su Amministrazione Trasparente le informazioni statistiche sui procedimenti: in qualunque momento è possibile monitorare i procedimenti aperti e le tempistiche di gestione per ufficio d'appartenenza.

Cronoprogramma:

nel corso del triennio di riferimento l'Ente procederà all'attivazione dei seguenti processi:

- 1) Revisione e perfezionamento del Catalogo processi (già completato)
- 2) Predisposizione questionario per la mappatura del rischio
- 3) Prima revisione Individuazione dei rischi specifici (già completato)
- 4) Individuazione misure preventive ai processi a rischio (già attuato)
- 5) Monitoraggio attuazione misure preventive (**secondo semestre 2018**)
- 6) Attuazione interventi formativi e di sensibilizzazione (**primo e secondo semestre 2019**)
- 7) Potenziamento degli standard di trasparenza e prevenzione della corruzione (**12 mesi dal 2019**)
- 8) Conclusione delle procedure di acquisizione del Sistema integrato per la digitalizzazione delle attività dell'ERSU (**secondo semestre 2018**)

8. PROTOCOLLI DI LEGALITÀ - PATTI DI INTEGRITÀ.

Tra le misure adottate dalla Regione Sardegna per la prevenzione dei fenomeni corruttivi rientrano i **Patti di integrità**. Il patto di integrità è un documento, sottoscritto dalle stazioni appaltanti e dai soggetti che partecipano alle gare d'appalto, che contiene una serie di prescrizioni già previste da norme di legge e regolamenti, quindi non appesantisce in nessun modo l'iter di formazione delle gare e il loro successivo svolgimento. Lo scopo dei patti di integrità è quello di rafforzare, con la forma scritta, l'impegno delle parti ad assumere comportamenti eticamente corretti nell'ottica del raggiungimento del bene e dell'interesse pubblico.

La Regione Sardegna ha adottato i patti di integrità con deliberazione **della Giunta Regionale n. 30/16 del 16.06.2015**, in seguito al protocollo siglato tra la Regione Autonoma della Sardegna, l'ANCI Sardegna e Transparency International Italia il 15.06.2015, ed in applicazione di quanto disposto dall'articolo 4 del Regolamento ANAC 2014, in materia di attività e vigilanza e di accertamenti ispettivi e dall'articolo 1, comma 17 della legge 190/2012 sui patti di integrità.

L'ERSU di Sassari, al fine di ottemperare agli obblighi normativi ad agli inviti espliciti dell'ANAC alle Amministrazioni pubbliche a dotarsi dei **patti di integrità** quando al punto 1.13 del Piano Nazionale Anticorruzione 2015 recita: "le pubbliche amministrazioni e le stazioni appaltanti, in attuazione dell'art. 1, comma 17 della legge n. 190/2012, di regola, predispongono ed utilizzano protocolli di legalità o patti integrità per l'affidamento di commesse. A tal fine le pubbliche amministrazioni inseriscono negli avvisi o nelle lettere di invito la clausola di salvaguardia che il mancato rispetto del protocollo di legalità o del patto di integrità dà luogo all'esclusione dalla gara o alla risoluzione del contratto", **ha obbligatoriamente recepito la Deliberazione della Giunta regionale n. 30/16 del 16.06.2015 dandovi attuazione.**

Il "patto di integrità", è finalizzato a realizzare un rapporto di collaborazione fra le parti per l'applicazione dei patti di integrità da applicarsi alle procedure di affidamento di lavori, **servizi e forniture da parte del Sistema Regione**, dei Comuni, delle Unioni di comuni e degli enti del territorio della Sardegna comunque denominati che consenta di prevenire il verificarsi di eventi corruttivi nelle procedure ad evidenza pubblica e favorisca comportamenti volti all'integrità e alla massima trasparenza.

In particolare è stato previsto che i patti siano applicati obbligatoriamente in tutte le procedure ad evidenza pubblica finanziate con fondi che la Regione trasferisce a vario titolo agli enti territoriali laddove diano luogo a procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture. Con la deliberazione della Giunta Regionale n.30/16 del 2015 sono stati, inoltre, approvati due modelli di patto di integrità: **uno per l'amministrazione Regionale e il sistema Regione** e uno per gli enti territoriali (comuni, unioni di comuni e città metropolitana). Le misure contenute nel modello di patto si applicano alle diverse fasi di vita del bando di gara, dalla redazione dei documenti alla fase di aggiudicazione e collaudo. Sono inoltre previste delle misure e delle penali da adottarsi nei casi di violazione dei patti che prevedono, a

seconda della gravità del fatto commesso e del momento del verificarsi del fatto stesso, l'esclusione dalle procedure di gara e/o il recesso del contratto, la possibilità di trattenere in tutto o in parte (dal 10% al 50%) la cauzione fideiussoria, nonché l'eventualità di richiedere il risarcimento del maggior danno subito.

Nell'ottica della funzione ultima del patto di integrità, ossia quella di assumere un impegno di correttezza di comportamento ulteriore rispetto in quanto già disposto dalle norme di legge e di regolamento e di suggellarlo con la forma scritta, l'amministrazione del Sistema Regione, dunque anche l'ERSU di Sassari, intende estendere i patti di integrità a tutte le forme di collaborazione (oltre quelle regolamentate dalla normativa su lavori, servizi e forniture) che si instaureranno con soggetti esterni all'amministrazione stessa. Questo al fine di estendere quanto più possibile la condivisione dei principi su cui si fonda il patto di integrità.

9. DISPOSIZIONI FINALI

9.1 Informazione e divulgazione del PTPC

Il presente aggiornamento del PTPC è destinato a tutto il personale dipendente dell'ERSU di Sassari e sarà pubblicato, con valore di notifica a tutto il personale a qualsiasi titolo in servizio presso l'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente". Inoltre, sarà data comunicazione dell'avvenuta pubblicazione mediante e-mail destinata a tutti i dipendenti ed avviso sull'home page del sito istituzionale.

Nell'ambito delle iniziative di promozione del PTPC assume un ruolo fondamentale l'organizzazione delle giornate della trasparenza previste dal decreto legislativo n. 150/2009. Le "Giornate della Trasparenza" sono da considerarsi a tutti gli effetti la sede opportuna per illustrare il PTPC e il PTTI a tutti i soggetti a vario titolo interessati e coinvolti.

Aggiornamento del Programma Triennale 2018/2020 per la Trasparenza e l'integrità

Sommario

Premessa

1. Linee operative e strumenti per accrescere la qualità della trasparenza e la promozione di comportamenti improntati all'integrità delibera della Giunta regionale n. 55/1 del 13.12.2017 e delibera della Giunta regionale n.

1.1 Trasparenza e partecipazione nelle procedure ad evidenza pubblica

1.2 Armonizzazione del bilancio e rendicontazione sociale

1.3 Rivisitazione della sistematica del Sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente col recepimento delle modifiche di cui al D.lgs. n. 97/16

2. Termini per l'attuazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità

2.1 Informazione e divulgazione del programma per la trasparenza e l'integrità

PREMESSA

Il presente aggiornamento al programma, interviene a rafforzare il valore di quanto previsto dalla normativa in materia in particolare al D.lgs. n. 33/12 così come modificato ed integrato dal D.lgs. n. 97/16 con:

1. identificazione delle attività collegate al rispetto delle azioni promosse dall'Ente in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione affinché costituiscano, anche per il 2018, parte integrante del Piano della prestazione organizzativa dell'Ente (POA e Piano della Performance);
2. riordino ed evoluzione della Sezione Amministrazione Trasparente attraverso la pubblicazione dei dati da pubblicare ex lege e individuazione e attuazione di forme di pubblicazione che rendano dati e informazioni più accessibili e maggiormente comprensibili alla pluralità degli utenti;
3. adozione di iniziative, collaborazioni e strumenti che accrescano i canali di contatto con i diversi target che compongono l'Utenza dell'ERSU e favoriscano una crescita di conoscenza delle azioni poste in essere dall'Ente (questionari customer satisfaction, incontri con l'utenza, uso dei social, revisione del Piano di Comunicazione);
4. ulteriore progettazione, pianificazione ed attuazione delle azioni individuate dalla normativa di comparto sulla regolazione e di semplificazione dei procedimenti amministrativi;
5. applicazione costante del nuovo GDPR 679/16 in materia di protezione dati

Per il 2018 rimane fermo il potenziamento degli interventi che orientano l'azione dell'Ente nell'ambito degli obblighi di trasparenza. Sarà totalmente rivisitata e riordinata la sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale con

la finalità di riordino ed adeguamento delle diverse voci presenti ai dettami normativi vigenti in particolare quelli previsti dal **D.Lgs.n.97/16, nelle norme compatibili col nuovo GDPR n. 679/16** e, comunque, adempiendo agli obblighi **di pubblicazione richiamati nell'allegato 1 al presente documento**. L'ulteriore sforzo nel triennio sarà teso a mettere in atto tutte quelle azioni utili alla digitalizzazione dei processi e procedimenti dell'Ente in modo da renderli più fruibili alla visibilità e comprensione da parte dell'utenza istituzionale e della cittadinanza in genere.

La trasparenza nell'Ente sarà implementata cercando di fare propri, in maniera il più possibile strutturata, lo scambio e la partecipazione come strumenti ordinari di confronto con i cittadini continuando a garantire una piena, aggiornata e qualificata varietà di informazioni, cercando di promuovere, proprio attraverso la partecipazione alle azioni congiunte, contenute nel progetto regionale parteciPA - a cui l'ERSU ha aderito nel 2016 - l'apertura di canali di scambio con l'utenza per acquisire suggerimenti, contributi, critiche sulle azioni programmate e dare un quadro aggiornato sullo stato di realizzazione dei progetti e sugli effetti che essi producono.

A tal fine saranno potenziati gli interventi che favoriscono, attraverso le moderne tecnologie web e di comunicazione:

- l'informazione sui processi decisionali;
- la valutazione delle scelte programmatiche;
- il monitoraggio sull'erogazione dei servizi;
- la misurazione della soddisfazione dell'utenza.

Dall'informazione alla partecipazione

1. Linee operative e strumenti per accrescere la qualità della trasparenza e la promozione di comportamenti improntati all'integrità

La trasparenza si arricchisce assicurando non soltanto una piena, aggiornata e qualificata varietà di informazioni, ma anche attraverso l'attivazione di canali di scambio con l'utenza per acquisire suggerimenti, contributi, critiche sulle azioni programmate e da programmare e garantire la rendicontazione sullo stato di realizzazione dei progetti e sugli effetti che essi producono. Sarà perfezionata la presenza dell'Ente sui social, l'apertura di Web mail con l'Utenza istituzionale per scambi, pareri, proposte.

In particolare la creazione di uno sportello dedicato è una delle azioni che rientra in una strategia di approccio integrato che privilegia la multicanalità per garantire la più ampia diffusione della conoscenza delle opportunità e delle informazioni creando anche interlocuzioni con L'Università ed il Comune.

Sarà infatti rafforzata la conoscenza delle procedure per la corretta consultazione delle diverse sezioni del sito istituzionale, sia attraverso la promozione di iniziative di divulgazione, sia con la creazione di un raccordo con la Rete delle URP degli Organismi dell'intero comparto, prevista dal progetto parteciPA per contribuire a divulgare i servizi offerti ed a rendicontarne i risultati. L'ERSU rinnoverà il proprio Piano di Comunicazione, adeguandolo ai dettami normativi ed avvalendosi della collaborazione del proprio addetto stampa, scelto mediante procedura selettiva dedicata.

1.1 Trasparenza e partecipazione nelle procedure ad evidenza pubblica.

L'Ente, da subito, ha attuato la normativa che prevede il ricorso al mercato elettronico negli affidamenti superiori ai 1000 euro, assolvendo agli innumerevoli compiti relativi a pubblicazioni e comunicazioni alle varie Authority.

Nel corso del triennio, con l'adesione dell'Ente alle piattaforme informatiche regionali, sono stati ulteriormente potenziati gli strumenti esistenti.

1.2 Armonizzazione del bilancio e rendicontazione sociale

In modo sempre più incisivo, le istanze sociali inducono le pubbliche amministrazioni ad una maggiore trasparenza su come sono spese le risorse e su quali benefici ne trae la collettività.

La condizione di partenza, necessaria per adeguare la gestione amministrativa a tali istanze, è un sistema contabile comune a tutte le amministrazioni pubbliche.

Il Libro verde sulla spesa pubblica pubblicato a livello UE è, presumibilmente, il primo atto organico che segna il processo di riforma intrapreso dalla pubblica amministrazione per riqualificare la spesa rispetto a tali esigenze. Costituisce uno studio preliminare che mette in luce le debolezze del sistema della pubblica amministrazione italiana e individua i fattori critici di successo che hanno consentito agli altri paesi di contenere la spesa e al contempo di renderla efficace.

Uno dei fattori chiave, riconosciuto anche dalla letteratura economica, è il sistema istituzionale e procedurale che regola la formazione del bilancio. Il sistema è caratterizzato da una incisiva trasparenza, intesa come completezza e chiarezza delle informazioni contabili ed extracontabili a disposizione del pubblico.

L'insieme di norme e procedure del sistema contabile pubblico del nostro Paese è tutt'altro che idoneo allo scopo. Ogni regione e ciascuna provincia autonoma ha promulgato una legge regionale di contabilità adottando un proprio modello di bilancio. Una "malintesa autonomia" delle Regioni, come è stata definita dalla Corte dei Conti, che non

consente di confrontare i dati fra diversi territori, un passaggio essenziale per dare corso a processi di efficienza e di efficacia della spesa pubblica.

L'Italia ha, quindi, avviato la propria riforma di "armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche", in tal modo denominata per dare risalto all'aspetto essenziale della uniformità di linguaggio contabile.

Le regole e gli schemi comuni, però, sono uno strumento per conseguire le finalità della riforma.

L'obiettivo generale è, infatti, quello di:

- adottare tecniche di gestione di paesi che costituiscono le best practice, adattandole al contesto specifico della PA italiana;
- rispondere alle esigenze informative dell'UE e conseguire la sistematicità del processo di programmazione finanziaria

Il passaggio fondamentale è il cambiamento di prospettiva dell'assegnazione delle risorse **ai diversi programmi di spesa, che non si fondi su obiettivi di realizzazione, ma sui risultati**, ossia gli outcome, finalizzati a soddisfare i bisogni della collettività. **Allo scopo, fa parte integrante del bilancio il piano degli indicatori e dei risultati attesi dei programmi di spesa.**

L'accezione comune della pubblica amministrazione autoreferenziale è conseguenza di una gestione della spesa incentrata sugli obiettivi di realizzazione delle attività, vale a dire incentrata sugli output, anziché sui risultati che la collettività si attende dall'organizzazione amministrativa.

L'approccio ai risultati presuppone un'approfondita conoscenza del contesto e un'analisi incisiva del settore di riferimento che consenta di definire in modo accurato i fattori critici di successo, quelle variabili di carattere ambientale che il programma di spesa deve considerare per creare valore pubblico. Un'analisi ancora più complessa quando la pubblica amministrazione deve garantire "servizi di carattere generale e indivisibili" e non rivolti solo a singoli utenti.

In quest'ambito, i fattori critici di successo contribuiscono ad alimentare il piano degli indicatori che in tal modo assume il fulcro della trasparenza del bilancio. Indica quali risultati e benefici si intendono conseguire con le risorse pubbliche e quali risultati sono stati effettivamente conseguiti.

Il piano degli indicatori non è di per sé sufficiente a valutare gli impatti di un programma di spesa sull'ambiente di riferimento; non può essere stabilita una relazione causa-effetto tra la spesa pubblica e gli outcome intermedi e tantomeno con quelli finali, in quanto collateralmente all'azione di programma interviene una numerosità di fattori esogeni che aumentano la complessità e l'indeterminatezza. Esso è uno strumento di gestione che assolve la funzione di orientare i comportamenti e le decisioni amministrative su obiettivi di carattere strategico. Occorre quindi che i documenti di programmazione siano strutturati in modo tale da consentire una programmazione rendicontabile attraverso gli strumenti informativi e informatici, creando il collegamento fra i risultati attesi dei programmi, il piano degli indicatori di bilancio e le risorse finanziarie attribuite alle azioni.

Nel "nuovo modo" di concepire e fare il Bilancio, così come per la RAS e per tutti gli Enti, anche l'ERSU, ha adeguato il proprio strumento contabile alle prescrizioni previste con "l'armonizzazione dei bilanci". A tale proposito si intende implementare il sistema informativo. Lo sforzo di adeguamento dell'Ente sarà incentrato sulla redazione del Piano Strategico che sarà composto da una parte descrittiva generale e da un allegato tecnico. L'allegato tecnico declina le strategie generali in progetti e costituisce l'anello di collegamento con la programmazione finanziaria e la programmazione degli obiettivi specifici delle aree di responsabilità.

In ogni scheda progetto sono enunciati gli obiettivi generali, che rappresentano le dichiarazioni di intento ai quali deve seguire un'operazione di setting per avere la caratteristica di obiettivi semplici, quindi specifici, misurabili, raggiungibili, rilevanti rispetto alla mission del programma di spesa e dotati di una precisa tempistica. Lo schema del bilancio è strutturato per missioni e programmi, in modo tale da traslare la struttura del documento di programmazione sotto forma contabile. Il fulcro dello schema è rappresentato dalle azioni che costituiscono una ulteriore declinazione dei programmi di spesa.

Alle azioni sono attribuite le risorse, rappresentate in macroaggregati, quindi spese del personale, acquisto di beni e servizi, trasferimenti, investimenti, dettagliati nel piano dei conti.

Si realizza in questo modo l'associazione fra risorse, azioni/programmi e piano degli indicatori del bilancio, che rende possibile la rendicontazione. Quindi, nella fase di programmazione, saranno rappresentati i risultati attesi che si intendono perseguire con le risorse a disposizione, e nella fase di valutazione, traspare il risultato effettivo in termini di servizi resi e di benefici per l'Utenza.

La rendicontazione sociale da parte dei responsabili dei programmi di spesa è soprattutto un'attività che favorisce l'approfondimento della conoscenza dei fenomeni socioeconomici del settore di competenza, attraverso i feedback che si generano. Si concretizza un processo logico e strutturato di valutazione dei risultati, dal quale scaturisce una definizione più accurata dei fattori critici di successo, migliorando la programmazione di spesa del periodo successivo. Per tale motivo la trasparenza degli esiti dei programmi di spesa è la fase più importante della programmazione di bilancio, in quanto il fine ultimo è far sì che il livello di rilevanza, vale a dire la coerenza degli obiettivi strategici con i

bisogni dell'Utenza, sia sempre più elevato. Quando gli obiettivi strategici, benché conseguiti dalle politiche pubbliche, non sono pertinenti rispetto ai reali bisogni della collettività, i motivi di insoddisfazione nei confronti della pubblica amministrazione si manifestano anche nella dimensione strategica. I concetti di efficienza e di efficacia della spesa non assumono significato se il grado di rilevanza non è adeguato già in fase di pianificazione.

Affinché la riforma raggiunga pienamente i suoi scopi la pubblica amministrazione deve, dunque, da un lato facilitare e stimolare la manifestazione dei propri bisogni da parte dei cittadini, seguirne l'evoluzione e soddisfacendone gli interessi comuni e dall'altro individuare e realizzare delle azioni programmatiche che favoriscano la crescita del livello di qualità della vita nel territorio.

Dal 2016 l'ERSU, come detto, intrapreso il percorso di adeguamento del proprio strumento contabile allo schema suesposto giungendo all'attuazione del processo di "armonizzazione" del proprio Bilancio.

1.3 Completamento sezioni Amministrazione Trasparente ed adeguamento ai nuovi indirizzi legislativi.

Gli obblighi di pubblicazione di dati e informazioni nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale, sono stabiliti dal D.lgs. n. 33/2013, così come modificato ed integrato dal D.lgs. n. 97/16, tenendo conto di quanto previsto in materia di protezione dei dati personali dal Regolamento UE n. 679/16 e normativa dedicata. Nel corrente anno i dati e le informazioni contenuti della predetta sezione saranno pubblicati secondo l'ordine sistematico previsto nell'allegato 1) del Programma Triennale 2017/2019 per la Trasparenza e l'integrità.

Il presente documento, è redatto prendendo a modello l'allegato presente nel programma triennale per la trasparenza e l'integrità della RAS con le modificazioni apportate dalla descritta, recente normativa in materia di protezione dati personali.

È importante evidenziare ancora una volta che a fine 2018 l'Ente si doterà a regime di un sistema integrato per la digitalizzazione e gestione dei flussi documentali dell'Ente, garantendo un più facile "caricamento" dei dati di cui è obbligatoria la pubblicazione dal Sistema di protocollazione e gestione al sito istituzionale.

È importante rimarcare che entro il triennio l'ente dovrà completare il percorso intrapreso per la pubblicazione in PDF aperti ed editabili come previsto dalla legge e garantire la messa a regime delle modalità per la lettura del sito da parte dei disabili così come previsto dalla normativa in materia.

2. Termini per l'attuazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2019/2020

2.1 Recepimento dinamico modifiche L.190/2012

Anche il presente Programma, che è parte del Piano Triennale 2018/2020 per la prevenzione della corruzione, recepirà dinamicamente le modifiche alla Legge n. 190 del 6/11/2012, che fossero successivamente emanate e in merito il Responsabile anticorruzione provvederà a darvi attuazione con modificazioni e/o integrazioni. Si sottolinea che l'Ente ha altresì provveduto agli adempimenti previsti in materia di trattamento dei dati personali dal Regolamento UE n.679/16, dalla normativa nazionale di recepimento, **D.lgs. del 18 maggio 2018, n. 51** e dalla normativa regionale in materia

2.2 Informazione e divulgazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità

Il presente aggiornamento è destinato a tutto il personale dipendente dell'ERSU di Sassari e sarà pubblicato, con valore di notifica a tutto il personale a qualsiasi titolo in servizio presso l'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente". **Inoltre, sarà data comunicazione dell'avvenuta pubblicazione mediante e-mail destinata a tutti i dipendenti ed avviso sull'home page del sito istituzionale.**

Nell'ambito delle iniziative di promozione anche del presente Programma, assume un ruolo fondamentale l'organizzazione delle giornate della trasparenza previste dal decreto legislativo n. 150/2009. Le "Giornate della Trasparenza" sono da considerarsi a tutti gli effetti la sede opportuna per illustrare il PTPC e il PTTI a tutti i soggetti a vario titolo interessati e coinvolti.

**Il RAC
Anna Paola Fois**