



**S. E. C. AL. S.p.A.**



*Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero*



**PIANO TRIENNALE  
DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE  
ANNI 2016 – 2018**

Approvato con determinazione n. 5 dell'Amministratore Unico in data 15 aprile 2016



**S. E. C. AL. S.p.A.**



*Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero*



## CONTENUTI

1. Premessa
2. Oggetto e finalità
3. Responsabile della prevenzione della corruzione
4. Attività con elevato rischio di corruzione
5. Azioni per contrastare la corruzione
6. Meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni
7. Trasparenza
8. Formazione, controllo e prevenzione del rischio
9. Compiti del Responsabile dell'Anticorruzione
10. Allegato attività



**S.E.C.AL. S.p.A.**



Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero



## 1. PREMESSA

La legge n. 190 del 6 novembre 2012 e ss.mm., introduce nell'ordinamento nuovi strumenti diretti a rafforzare le politiche di prevenzione e contrasto della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione.

L'adozione di un Piano Triennale Anticorruzione e l'individuazione di un Responsabile, sono alcuni dei principali obblighi imposti dalla nuova legge.

Il Piano Anticorruzione valevole per il periodo 2016 – 2018 contiene le misure in materia di prevenzione della corruzione, allo scopo di effettuare una valutazione del diverso livello di esposizione delle attività al rischio di corruzione, di stabilire interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio, di definire procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti chiamati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione e di creare un collegamento fra corruzione, trasparenza e performance, nell'ottica della più ampia gestione del rischio.

Tale orientamento è presente anche nella delibera dell'ANAC n. 8 del 17 giugno 2015 che stabilisce che "le misure introdotte dalla legge n. 190 del 2012 ai fini della prevenzione della corruzione si applicano alle società controllate, direttamente o indirettamente, dalle pubbliche amministrazioni".

Il Piano, negli aggiornamenti cui verrà sottoposto, si pone gli obiettivi di continuo miglioramento con tempistiche differenziate che tengano conto del modello organizzativo adottato dalla Società SE.C.AL. S.p.A.

## 2. OGGETTO E FINALITA'

Ai sensi della legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" la SE.C.AL. S.p.A. ogni anno adotta un Piano Triennale di prevenzione della corruzione con la funzione di fornire una valutazione del diverso livello di esposizione delle attività al rischio di corruzione e di stabilire gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio.

Con lo stesso piano si definiscono procedure appropriate per prevenire il rischio di corruzione nell'azione aziendale nonché per selezionare e formare i dipendenti chiamati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione.

Il Piano si pone obiettivi di continuo miglioramento con tempistiche differenziate che tengono conto dell'organizzazione della SE.C.AL. S.p.A. e delle condizioni ambientali.

Il presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ha durata 2016 – 2018 e rappresenta una revisione del Piano adottato negli anni precedenti.



**S. E. C. AL. S.p.A.**



*Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero*



### 3. RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Con determina dell'Amministratore Unico della SE.C.AL. S.p.A. del 15 aprile 2016 è stato nominato, ai sensi della L. 190/2012 il "Responsabile della prevenzione e corruzione", nella persona del Rag. Roberto Farano. In precedenza tale incarico è stato svolto nella persona dell'attuale amministratore unico Dott. Salvatore Marino.

### 4. ATTIVITA' CON ELEVATO RISCHIO DI CORRUZIONE

Le cosiddette aree di rischio sono indicate nella legge 190/2012 e nel caso specifico si fa riferimento ai procedimenti di:

- Controlli/accertamenti sui tributi pagati
- Gestione banche dati tributarie
- Gestione accertamento con adesione
- Acquisto di beni e servizi e controllo forniture
- Selezione/reclutamento del personale
- Attività di sportello al pubblico

La delibera dell'ANAC n. 8 del del 17 giugno 2015 stabilisce che oltre alle aree di rischio individuate dalla L. 190/2012 si devono considerare ulteriori aree individuate da ciascuna società in base alle proprie caratteristiche organizzative e funzionali, quali l'area dei controlli, l'area economica finanziaria, l'area delle relazioni esterne e le aree in cui vengono gestiti i rapporti fra amministratori pubblici e soggetti privati.

Nell'allegato al presente piano vengono descritte le diverse aree ed il relativo rischio, la sua rilevanza, la sua probabilità di verificarsi.

### 5. AZIONI PER CONTRASTARE LA CORRUZIONE

Le misure attuate dalla SE.C.AL. S.p.A. per prevenire i fenomeni di corruzione riguardano:

- L'adozione di idonee procedure per la formazione, attuazione e controllo delle decisioni, in qualunque forma assunte;
- L'adozione di azioni di formazione per i dipendenti impiegati nelle attività a maggior rischio di corruzione;
- L'adozione di un proprio Codice Etico di Comportamento;

Con riferimento alle tipologie di attività nelle quali possono verificarsi maggiori rischi di fenomeni corruttivi la SE.C.AL. S.p.A. provvederà ad adottare un sistema di monitoraggio a cadenza semestrale.

Il monitoraggio si basa su attività di verifica e controllo effettuato presso gli uffici interni con il diretto coinvolgimento dei responsabili di servizio.

*Roberto Farano*



Nello specifico le attività di monitoraggio, oltre a comprendere le informazioni raccolte dai diretti interessati, comprendono anche la raccolta della documentazione relativa a:

- Elenco completo del personale dipendente al 31/12/2015
- Elenco completo dei procedimenti disciplinari per fatti penalmente rilevanti a carico dei dipendenti (non presenti nel 2015)
- Elenco completo dei contratti di affidamento per l'acquisizione di servizi e forniture
- Elenco completo degli incarichi attribuiti a professionisti
- Verifiche trimestrali di cassa
- Elenco completo del registro della prima nota
- Il riscontro delle verifiche effettuate dal collegio sindacale

## 6. MECCANISMI DI FORMAZIONE, ATTUAZIONE E CONTROLLO DELLE DECISIONI

La SE.C.AL S.p.A. adotta meccanismi di controllo sulla formazione e attuazione delle decisioni assunte, idonei a prevenire il rischio di corruzione. A tal fine agisce con particolare riferimento agli atti rientranti nei settori che presentano un elevato rischio di corruzione:

- Attraverso il sistematico controllo e monitoraggio dei tempi di conclusione dei procedimenti
- Attraverso i meccanismi di sostituzione in caso di inerzia e ritardi sui tempi di conclusione dei procedimenti
- Adempiendo agli obblighi di trasparenza e pubblicità
- Attraverso la formazione del personale impiegato nelle attività a rischio di corruzione
- Effettuando, ove possibile, la rotazione dei dipendenti preposti ai processi amministrativi a rischio di corruzione
- Adottando al proprio interno il Codice Etico di comportamento
- Attraverso la segnalazione di eventuali irregolarità

La violazione da parte dei dipendenti delle misure di prevenzione previste dal Piano costituirà illecito disciplinare.

Al fine di prevenire e controllare il rischio derivante da possibili atti di corruzione, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione in qualsiasi momento può richiedere ai dipendenti che hanno curato l'istruttoria e/o adottato il provvedimento finale di fornire adeguata motivazione circa le circostanze di fatto e le ragioni giuridiche che sottendono l'adozione di un provvedimento, o ne condizionano o determinano il contenuto.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, inoltre, potrà in qualsiasi momento procedere a verifiche e chiedere delucidazioni verbalmente e per iscritto a tutti i dipendenti circa comportamenti che possano integrare anche solo parzialmente fenomeni di corruzione e di illegalità.





**S. E. C. AL. S.p.A.**



Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero



## 7. TRASPARENZA

La S.E.C.AL.S.p.A. garantisce un adeguato livello di trasparenza attraverso la puntuale attuazione di quanto previsto dal d.lgs 33/2013. A tale proposito adotta un programma triennale per la trasparenza e l'integrità assicurando la regolarità e la tempestività dei flussi informativi e definendo modalità, misure ed iniziative finalizzate all'attuazione degli obblighi di pubblicazione.

## 8. FORMAZIONE, CONTROLLO E PREVENZIONE DEL RISCHIO

I dipendenti che direttamente o indirettamente svolgono una delle attività di cui all'articolo 4 del presente Piano partecipano a un programma formativo.

La formazione riguarderà in particolare le seguenti tematiche:

- Gli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza
- La redazione e l'aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione
- La determinazione ANAC 8/2015 che stabilisce le linee guida in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza delle società partecipate
- L'aggiornamento e la revisione del sito web aziendale
- Per il 2016 il programma formativo riguarderà gli aggiornamenti in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza e, più in generale, le tematiche della legalità, dell'etica, le buone prassi amministrative, la disciplina dei reati contro la PA.

Il Responsabile dell'anticorruzione in qualsiasi momento può richiedere ai dipendenti che hanno istruito o adottato il provvedimento finale di dare per iscritto adeguata motivazione circa i presupposti e le circostanze di fatto che sottendono all'adozione del provvedimento o ne condizionano o determinano il contenuto.

## 9. COMPITI DEL RESPONSABILE DELL'ANTICORRUZIONE

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione propone:

- L'aggiornamento, entro il 15 dicembre di ogni anno, del presente Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione, da sottoporre all'AU per l'approvazione entro il 31 gennaio successivo
- Dispone, dopo l'approvazione del Piano, la sua trasmissione al Dipartim,ento della Funzione Pubblica e la sua pubblicazione sul sito web della società nella sezione "Società trasparente.
- Provvede alla verifica dell'efficace attuazione del Piano e della sua idoneità
- Propone le modifiche al Piano in caso di accertamento di significative violazioni
- Individua il personale da inserire nei programmi di formazione
- Verifica la concreta attuazione della distinzione delle competenze quale misura alternativa alla rotazione degli incarichi



# S.E.C.AL. S.p.A.



Gestione Entrate Tributarie, Extratributarie e Patrimoniali del Comune di Alghero



- Cura che siano rispettate le disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi ai sensi del d.lgs 39/2013
- Ha l'obbligo, entro il 15 dicembre di ogni anno di pubblicare sul sito web della società una relazione recante i risultati dell'attività svolta e la trasmette all'AU e ai soci della società.

*[A large diagonal line is drawn across the page, likely indicating a signature or a mark.]*

*[Handwritten signature]*