



Provincia di
ORISTANO
Provìntzia de Aristanis

PIAO 2023/2025

Sezione 2.3 del PIAO 2023/2025 “Rischi corruttivi e Trasparenza”

1 PREMESSA

Il legislatore ha introdotto il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) con il d.l. n. 80/2021 convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2021, n. 113 (in S.O. n. 28, relativo alla G.U. 7/8/2021, n. 188), che deve essere adottato annualmente dalle amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2, del d.lgs. n.165/2001 (escluse le scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative) e in cui la pianificazione della prevenzione della corruzione e della trasparenza è parte integrante, insieme ad altri strumenti di pianificazione, di un documento di programmazione unitario.

In base a quanto disposto dai commi 5 e 6 dell'art. 6 del citato d.l. n. 80/2021, sono stati emanati il DPR del 24 giugno 2022 n. 81 "Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione" e il DM del 30 giugno 2022 n. 132, "Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione" che hanno definito la disciplina del PIAO.

In osservanza a quanto stabilito dall'ANAC, si provvede ad aggiornare il vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adottato dalla Provincia di Oristano.

Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza viene assorbito dal PIAO 2023/2025 dell'Ente nella sottosezione 2.3 denominata "rischi corruttivi e trasparenza".

La proposta di Aggiornamento del vigente Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza quale sottosezione 2.3 "rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO per il triennio 2023-2025 è stata predisposta dalla Segretaria Generale Dott.ssa Maria Teresa Sanna, nominata Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza con Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 9 del 17/04/2019, alla quale nell'anno 2023 è demandato l'obiettivo di aggiornare per il triennio 2023/2025 il "Piano della prevenzione della Corruzione e della Trasparenza", approvato con delibera dell'Amministratore Straordinario n. 34 del 30/03/2022.

Obiettivo strategico dell'Ente è assolvere agli obblighi normativi in materia di prevenzione della corruzione.

Nella predisposizione del PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" l'RPCT tiene conto del Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.) approvato dal Consiglio dell'ANAC con la delibera n. 7 del 17 gennaio 2023, che detta alcune prescrizioni agli enti per l'aggiornamento del medesimo per il triennio 2023/2025, dei relativi 11 allegati, che vanno intesi come strumenti di ausilio per le amministrazioni e delle misure previste dal P.N.R.R., adeguandosi alle prescrizioni contenute a tal proposito nel P.N.A. e mettendo in campo disposizioni organizzative in aderenza a quanto concluso con il collegio dei revisori per quanto attiene ai controlli successivi.

Con avviso pubblico prot. n° 91 del 03/01/2023 è stata richiesta la presentazione, da parte di tutti i soggetti interessati, di eventuali contributi ed osservazioni da presentare in occasione dall'aggiornamento del PTPCT.

Le linee programmatiche e strategiche dell'attività della prevenzione della corruzione e della trasparenza sono state individuate quali obiettivi fondamentali dell'Ente e sono state inserite tra gli obiettivi operativi del Documento Unico di Programmazione 2023/2025 adottato dall'Ente con la delibera dell'A.S. n°16 del 06/02/2023.

Nell'ambito del DUP 2023/2025 l'assolvimento degli obblighi normativi in materia di prevenzione della corruzione è obiettivo strategico dell'Ente.

Nel presente PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" il Segretario Generale/RPCT prevede quale obiettivo strategico l'adeguamento del Codice di Comportamento sulla base del Codice di Comportamento che dovrà essere aggiornato a livello nazionale nel 2023 ed a cui devono conformarsi tutti gli Enti.

Ulteriore obiettivo strategico di rilevanza per l'RPCT è richiamato nel presente Piano è quello della formazione, che si intende perseguire aggiornando e arricchendo i percorsi formativi già promossi nei decorsi anni e in particolare nell'anno 2022, prevedendo una specifica sezione del PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi

corruttivi e trasparenza”, soprattutto in determinate materie afferenti ai vari procedimenti. Nell’ambito della rilevanza strategica che l’Ente intende dare all’obiettivo di prevenzione della corruzione e massima diffusione della trasparenza, su proposta del RPCT, a partire dall’anno 2019 è stato avviato un percorso formativo nelle materie specifiche afferenti alla prevenzione della corruzione e il rispetto del codice di comportamento dell’Ente, formazione che ha coinvolto trasversalmente tutti i Settori e tutti i dipendenti. Tale attività è proseguita nel decorso 2022 con la formazione obbligatoria in materia effettuata mediante la piattaforma EDK e il corso formativo in materia di prevenzione della corruzione ed etica pubblica, svoltosi in presenza in data 20 dicembre 2022. Si intende garantire l’attività di formazione anche per l’anno 2023 e per tutto l’arco di vigenza del presente Piano.

Il Segretario Generale/RPCT, inoltre, con note prot. n. 21983 del 14/12/2022 e n. 22839 del 29/12/2022, nell’ambito dell’obiettivo strategico della digitalizzazione, così come previsto nel Piano Triennale dell’Informatica approvato con Deliberazione dell’Amministratore Straordinario n. 154 del 28/12/2022, ha previsto la formazione digitale rivolta a tutto il personale con uno specifico percorso formativo denominato “Syllabus”, messo a disposizione della P.A.

L’obiettivo è quello di fornire al personale strumenti per creare “valore pubblico”, ossia un output positivo verso tutti i soggetti interessati dall’attività dell’amministrazione, prevenire la corruzione interna ovvero la condotta illecita intesa non solo come fenomeno corruttivo in senso stretto (reati contro la P.A., illeciti civili e amministrativi), ma anche come “maladministration”, intesa come l’insieme di tutte quelle irregolarità che costituiscono sintomo di malfunzionamento dell’amministrazione a causa dell’uso a fini privati (interesse proprio o di terzi) delle funzioni pubbliche attribuite, erodendo così la capacità di creazione di valore pubblico da parte dell’Ente.

Nel triennio 2023-2025 e in particolare nell’anno 2023, si continuerà a garantire il coordinamento del controllo strategico con la collaborazione del Dirigente Finanziario, con il coinvolgimento degli altri Dirigenti e dell’O.I.V.

In sinergia con il servizio preposto al controllo di gestione individuato dal Settore finanziario, si garantirà altresì il coordinamento del controllo sulla qualità dei servizi e delle società partecipate che fanno capo al Settore Affari Generali, in modo che sia utile all’aggiornamento del D.U.P. e a orientare gli atti di programmazione dell’Ente.

Il Segretario Generale coordina la stesura del PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza”, nei termini previsti dalla normativa, avvalendosi della collaborazione dei Dirigenti dei Settori, affinché contenga gli obiettivi di performance organizzativa e di performance individuale orientati al raggiungimento degli obiettivi strategici afferenti il PNRR e la digitalizzazione e al costante miglioramento del sistema dei controlli, che da qualche anno ha messo in campo, per renderlo conforme ai dettami normativi, regolamentari e alle indicazioni della Corte dei Conti in modo tale da consentire un completo referto dei controlli interni da compilare annualmente ai sensi dell’art. 148 del d.lgs. 267/00.

L’adozione del nuovo PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza” si è resa necessaria per via della complessa fase storica caratterizzata dalla crisi dovuta alla pandemia e agli eventi bellici nell’Europa dall’Est, una fase di forti cambiamenti in cui si inserisce il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e le relative riforme connesse agli impegni assunti dall’Italia per la sua attuazione. L’ingente flusso di denaro a disposizione e le deroghe alla legislazione ordinaria introdotte per esigenze di celerità nella realizzazione degli interventi, ad avviso dell’Autorità, richiedono il rafforzamento dell’integrità pubblica e la programmazione di efficaci presidi di prevenzione della corruzione per evitare che i risultati attesi con l’attuazione del PNRR siano vanificati da eventi corruttivi, senza incidere con ciò sullo sforzo volto alla semplificazione e alla velocizzazione delle procedure amministrative.

Gli impegni assunti con il PNRR coinvolgono direttamente le pubbliche amministrazioni, incidono in modo significativo sull’innovazione e l’organizzazione e riguardano, in modo peculiare, il settore dei contratti pubblici, ambito in cui preminente è l’intervento dell’ANAC.

Circa l’organizzazione delle pubbliche amministrazioni, novità nel sistema dell’anticorruzione e della trasparenza sono state previste dal decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, recante “Misure urgenti per il rafforzamento

della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia”.

La Provincia di Oristano, sotto l'impulso del Segretario Generale/RPCT ha disposto il potenziamento del controllo successivo sugli atti, in particolar modo sugli atti afferenti il PNRR come meglio precisato nella sezione controlli successivi. Verrà inserito nel sito dell'Ente un link specifico sull'attuazione degli investimenti previsti nel PNRR nella sezione trasparenza.

La sempre maggiore attenzione alla prevenzione dei fenomeni corruttivi nell'amministrazione della res pubblica ha portato all'approvazione della Legge 6 novembre 2012 n. 190 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione”, che ha disciplinato in modo organico un piano di azione, coordinata su tutto il territorio nazionale, volto al controllo, prevenzione e contrasto della corruzione e dell'illegalità.

La riforma, presentata come momento imprescindibile per il rilancio del Paese, poiché tesa ad implementare l'apparato preventivo e repressivo contro l'illegalità nella pubblica amministrazione, corrisponde all'esigenza di innovare un sistema normativo ritenuto da tempo inadeguato a contrastare fenomeni sempre più diffusi e insidiosi ed è volta a ridurre la “forbice” tra la realtà effettiva e quella che emerge dall'esperienza giudiziaria.

L'obiettivo è la prevenzione e la repressione del fenomeno della corruzione attraverso un approccio multidisciplinare, nel quale gli strumenti sanzionatori si configurano solamente come alcuni dei fattori per la lotta alla corruzione e all'illegalità nell'azione amministrativa.

Nello specifico si pongono a sostegno del provvedimento legislativo motivazioni di trasparenza e controllo proveniente dai cittadini e di adeguamento dell'ordinamento giuridico italiano agli standard internazionali. Le motivazioni che possono indurre alla corruzione trovano riscontro nei seguenti due ordini di ragioni:

- 1) ragioni economiche, derivanti dal bilanciamento tra l'utilità che si ritiene di poter ottenere, la probabilità che il proprio comportamento sia scoperto e la severità delle sanzioni previste;
- 2) ragioni socio-culturali: la corruzione è tanto meno diffusa quanto maggiore è la forza delle convinzioni personali e di cerchie sociali che riconoscono come un valore il rispetto della legge; dove è più elevato il senso civico e il senso dello Stato dei funzionari pubblici, i fenomeni corruttivi non trovano terreno fertile per annidarsi. A tal proposito si parla di “etica pubblica” e “minimo etico”, intesi come quell'insieme di valori e comportamenti a cui il dipendente pubblico dovrebbe attenersi nell'esercizio delle sue funzioni, che sono strettamente legati alla creazione e la protezione del valore pubblico.

La corruzione, e più in generale il malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite, ha un costo per la collettività, non solo diretto (come, ad esempio, nel caso di pagamenti illeciti), ma anche indiretto, connesso ai ritardi nella conclusione dei procedimenti amministrativi, al cattivo funzionamento degli apparati pubblici, alla sfiducia del cittadino nei confronti delle istituzioni, arrivando a minare i valori fondamentali sanciti dalla Costituzione: uguaglianza, trasparenza dei processi decisionali, pari opportunità dei cittadini.

Diventa pertanto inderogabile avviare una forma efficace di prevenzione e contrasto della corruzione, azione cui la legge intende attendere prevedendo che tutte le Amministrazioni pubbliche definiscano un proprio Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPC) integrato con il Piano Triennale della Trasparenza (dunque PTPCT), che vengono a loro volta assorbiti nel PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza”, con l’obiettivo di:

- 1) fornire una valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione;
- 2) indicare gli interventi organizzativi volti a prevenirne il rischio;
- 3) individuare procedure dirette a selezionare e formare i dipendenti chiamati ad operare nei settori particolarmente esposti alla corruzione.

Il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza viene aggiornato tenendo conto delle disposizioni normative più recenti.

In particolare, si fa riferimento:

- alla legge n. 190/2012, la quale è stata oggetto di modifiche ad opera del d.lgs. n. 97 del 25.05.2016 “Recante revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza”. Come noto, la Legge 190/2012 recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”, ha imposto all’organo di indirizzo politico degli Enti Locali l’adozione, su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione, di un Piano triennale di prevenzione della corruzione (di seguito “PTPC”) quale strumento che individua e sviluppa le strategie prioritarie per la prevenzione ed il contrasto di tale evento;
- al D. Lgs. n. 33 del 14.03.2013, alla circolare n. 1/2013 del Dipartimento della Funzione Pubblica, al Regolamento recante il codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, approvato con D.P.R. n. 62 del 16/04/2013;
- alle Linee di indirizzo del Comitato interministeriale per la predisposizione del Piano Nazionale Anticorruzione da parte del Dipartimento della funzione pubblica;
- Al Decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito in legge 11 agosto 2014, n. 114;
- al Piano Nazionale Anticorruzione, alla delibera n. 1074 del 21/11/2018 di approvazione definitiva dell’Aggiornamento 2018 al Piano Nazionale Anticorruzione;
- Al Piano Nazionale Anticorruzione approvato con Delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019;
- Alla delibera n.1 del 12 gennaio 2022 dell’Autorità nazionale Anticorruzione (ANAC) avente ad oggetto “Adozione e pubblicazione dei PTPCT 2022-2024: differimento del termine al 30 aprile 2022” sono stati differiti i termini per l’approvazione del Piano al 30 aprile 2022, in virtù di quanto prefissato sia dal decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228 recante “Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi”, con il quale, sulla base dell’art. 1, co. 12, lett. a) si differisce, in sede di prima applicazione, al 30 aprile 2022, il termine del 31 gennaio;
- Al decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 (conv. con mod. dalla l. 6 agosto 2021, n. 113) per l’adozione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) da parte delle pubbliche amministrazioni di cui all’art. 1, co. 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, sia dal perdurare dello stato di emergenza sanitario prorogato al 31-03-2022 ad opera del d.l. 24 dicembre 2021, n. 221 “Proroga dello stato di emergenza nazionale e

ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19”;

- alla Delibera n. 7 del 17 gennaio 2023 – Piano Nazionale Anticorruzione 2022, quale atto di indirizzo per le pubbliche amministrazioni e per gli altri soggetti tenuti all'applicazione della normativa, con durata triennale in materia di prevenzione e repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione.

Tra le novità di maggiore interesse contenute nel presente PNA ai fini dell'aggiornamento dei PTPCT si evidenziano:

- Il forte legame tra la sezione del PIAO relativa alla prevenzione della corruzione della trasparenza e il PTPCT;
- Il superamento delle indicazioni data dal PNA 2019 sui RPCT, pantouflage e conflitto di interessi nei contratti pubblici.
- L'importanza data ai RPCT in qualità di coordinatori della strategia della prevenzione della corruzione e collegamento tra prevenzione della corruzione, performance, obiettivi di valore pubblico e PNRR;
- La visione dell'attività di monitoraggio sull'attuazione di quanto programmato per contenere i rischi corruttivi come strumento effettivo di attuazione e verifica dei risultati ottenuti con le misure programmate;
- La particolare attenzione data ai contratti pubblici, con l'individuazione di misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza agili ma allo stesso tempo utili ad evitare che l'urgenza degli interventi faciliti esperienze di cattiva amministrazione, propedeutiche a eventi corruttivi e a fenomeni criminali connessi.

I motivi che hanno spinto l'Autorità a emanare nel 2022 il nuovo Piano Nazionale Anticorruzione, secondo quanto affermato dalla stessa Autorità, sono individuabili:

- nel complesso contesto internazionale caratterizzato dalla crisi derivante dalla pandemia e dal conflitto Russo-Ucraino.
- nell'attuazione del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) e la relativa necessità di rinforzare la capacità di prevenzione della corruzione delle amministrazioni pubbliche a fronte dell'ingente afflusso di denaro previsto e delle molteplici deroghe alla legislazione ordinaria;
- nell'introduzione del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione), così come previsto dal D.L. n. 80/2021, che alla sezione 2 assorbe la programmazione in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;
- Nell'introduzione del concetto di “valore pubblico” inteso come strumento per il miglioramento della qualità della vita e del benessere economico, sociale e ambientale della comunità di riferimento, degli utenti, degli stakeholder¹, dei destinatari di una politica o di un servizio e del quale la prevenzione della corruzione e la trasparenza sono elementi fondamentali, contribuendo a prevenire/ridurre tutti quei fenomeni che erodono il valore pubblico attraverso sprechi, cattiva amministrazione, cattivo utilizzo delle risorse pubbliche.

¹ I soggetti interessati/coINVOLTI nelle attività dell'Ente.

Tali novità normative implicano le seguenti ricadute:

- 1) Nel PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza” devono essere individuati ambiti prioritari sui quali le amministrazioni devono concentrare le misure di prevenzione della corruzione. Questi ambiti, secondo le indicazioni metodologiche fornite dall’ANAC nel nuovo PNA 2022, sono quelli afferenti i settori in cui vengono gestiti fondi strutturali e del PNRR, che sono considerati ad alto rischio corruttivo per dell’ingente flusso di denaro coinvolto;
- 2) Il PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza” deve contenere efficaci misure di monitoraggio su quanto programmato per limitare i rischi corruttivi. Queste misure devono essere volte a far prevalere la qualità del monitoraggio sulla quantità, chiare, attuabili e verificabili nei risultati.

Viene data particolare importanza ai contratti pubblici, ai quali viene dedicata la parte speciale del nuovo PNA 2022. L’urgenza degli interventi necessari ad affrontare e superare la congiuntura negativa precedentemente descritta e le relative riforme previste dal PNRR ha portato all’introduzione specifiche legislazioni di carattere speciale e derogatorio che se da un lato semplificano e velocizzano le procedure dall’altro lato rischiano di produrre una eccessiva eterogeneità della normativa di riferimento che unite necessità di interventi rapidi potrebbero facilitare il verificarsi di eventi corruttivi. A tal scopo sono previste nuove misure e indicazioni concernenti la trasparenza, la prevenzione e gestione dei conflitti di interessi ma anche indicazioni utili a supportare le stazioni appaltanti nell’individuazione di misure di prevenzione della corruzione idonee al particolare contesto normativo e storico. Sempre in ambito di contratti pubblici, particolare attenzione e importanza vengono date alle gestioni commissariali coi è affidata la gestione delle grandi opere previste nel PNRR. A tal proposito come verrà meglio specificato nelle pagine successive il Segretario Generale/RPCT della Provincia di Oristano ha predisposto il perfezionamento del sistema dei controlli sulle procedure relative agli appalti pubblici, in particolare per quanto concerne l’individuazione del “titolare effettivo” delle società che partecipanti, al fine del rispetto del principio di rotazione così come previsto dal Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50) aggiornato con le modifiche introdotte, da ultimo, dalla L. 29 dicembre 2022, n. 197 e dal D.L. 24 febbraio 2023, n. 13. e in attesa dell’entrata in vigore del nuovo Codice Appalti prevista per il mese di Aprile 2023.

Nel PNA 2022 il Consiglio dell’Autorità ha deciso di concentrare la propria attenzione sulle riforme e novità normative introdotte con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), fornendo indicazioni e misure necessarie alla prevenzione della corruzione nei processi in cui sono gestite risorse del PNRR e strumenti utili a raccordare, programmare e integrare i PTPCT con le diverse sezioni di cui si compone il PIAO.

Nella parte speciale dedicata alla trasparenza in materia di contratti pubblici viene posta nuovamente attenzione, oltre che al conflitto di interessi in materia e agli obblighi di pubblicazione, al PNRR, sia per quanto concerne la titolarità dei destinatari dei fondi degli appaltatori sia alle gestioni commissariali cui è affidata la gestione delle grandi opere previste nel PNRR.

L’obiettivo è quello di rendere disponibile nel PNA uno strumento di lavoro utile per chi, ai diversi livelli di amministrazione e in particolar modo ai RPCT, è chiamato a sviluppare ed attuare le misure di prevenzione della corruzione. A tal fine, nel nuovo PNA 2022 sono stati predisposti n. 11 allegati intesi come strumenti di supporto.

2. LA REDAZIONE DEL PIAO 2023/2025 - SEZIONE 2.3: "RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA"

2.1 LA FINALITÀ

Gli enti locali, per quanto espresso in premessa, procedono alla stesura ed alla approvazione del Piano anticorruzione che a decorrere dall'anno 2022 fa parte della Sezione 2.3 del PIAO – Piano Integrato di Attività e organizzazione – "Rischi corruttivi e Trasparenza", che deve essere approvato dall'Ente.

La proposta di Piano è predisposta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza/RPCT. Qualora nell'ente fosse commesso un reato di corruzione, accertato con sentenza passata in giudicato, il RPCT sarà chiamato a risponderne personalmente, salvo poter dimostrare di aver predisposto il Piano, prima della commissione del fatto, e di aver vigilato sulla sua applicazione ed osservanza.

Il Piano costituisce uno strumento agile volto all'adozione di misure organizzative preordinate ad evitare fenomeni di corruzione negli enti locali per i quali si introduce una nuova attività di controllo, assegnata dalla Legge 190/2012 al RPCT, che negli enti locali è individuato di regola nella figura del Segretario Comunale. Richiamando la Delibera n. 64 del 13.11.2019 il PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza", non può essere oggetto di standardizzazione.

Il Piano che si propone è stato costruito in modalità tale da determinare il miglioramento delle pratiche amministrative attraverso la promozione dell'etica nella PA, evitando la costituzione di illeciti e comportamenti che in qualche maniera possano adombrare la trasparenza e la stessa correttezza della P.A. in modo tale da garantire non solo la creazione di "valore pubblico" ma anche la sua protezione.

Si conferma l'esigenza che le posizioni apicali mettano a punto un affidabile sistema di Controllo Interno, individuando ex ante quali tra le attività svolte dai loro dipendenti siano particolarmente esposte al pericolo di corruzione, ed essere attenti nell'assunzione dei rimedi previsti dal Piano.

Il Piano costituisce uno strumento generale di prevenzione e diffusione dell'etica, secondo i principi contemplati nell'art. Art. 97. della Costituzione, e per garantire la sua efficacia si conferma la necessità che partecipino tutti gli attori, pubblici e privati, in primis dei Dirigenti che dovranno dare operatività e attuazione al medesimo.

2.2 LE FASI

A seguito del comunicato del Presidente dell'ANAC del 17 gennaio 2023, il termine per l'adozione e la pubblicazione dei PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" è stato differito alle date del 31 marzo 2023 per le amministrazioni centrali e al 30 maggio 2023 per gli Enti locali, di conseguenza si segnala la variazione proporzionale dei termini sottoindicati relativi alle altre fasi dell'approvazione.

- Entro il 30 Novembre di ogni anno ciascun Dirigente trasmette al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) le proprie eventuali proposte aventi ad oggetto l'individuazione delle attività nelle quali è più elevato il rischio di corruzione, indicando, altresì, le concrete misure organizzative da adottare dirette a contrastare il rischio rilevato. Qualora tali misure comportino oneri economici per l'Ente, le proposte dovranno indicare la stima delle risorse finanziarie occorrenti. Entro il 30 Novembre oppure 31 Dicembre, se è procrastinato il termine per la redazione della relazione del RPCT di cui al punto successivo, ciascun Dirigente relaziona al RPCT in merito all'applicazione delle misure previste dal Piano in vigore per l'annualità trascorsa;

- Entro il 25 gennaio di ogni anno il Responsabile della prevenzione della Corruzione e della trasparenza, anche sulla scorta delle indicazioni, richieste ai portatori di interesse “stakeholder” agli amministratori e dai Dirigenti, raccolte ai sensi del precedente comma, elabora il Piano, recante l'eventuale indicazione delle risorse finanziarie e strumentali occorrenti per la relativa attuazione, e lo trasmette all'organo politico per l'approvazione;
- Il Piano, una volta approvato, viene pubblicato in forma permanente sul sito internet istituzionale dell'Ente in apposita sottosezione denominata “Amministrazione Trasparente \ Altri contenuti \ Corruzione;
- L'Ente ha provveduto all'inserimento di un collegamento tramite link a tale sezione in Disposizioni Generali\ Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza”.
Nella medesima sottosezione del sito viene pubblicata, a cura del Responsabile, entro il 15 dicembre (o altra data stabilita da ANAC) di ciascun anno la relazione recante i risultati dell'attività svolta nell'anno precedente.

Il Piano può essere modificato anche in corso d'anno, su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, allorché siano state accertate significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengano rilevanti mutamenti organizzativi o modifiche in ordine all'attività dell'amministrazione.

3. SOGGETTI CHE CONCORRONO ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Il soggetti che concorrono alla prevenzione della corruzione all'interno della PROVINCIA e i relativi compiti e funzioni sono:

3.1 L'AMMINISTRATORE STRAORDINARIO

Attualmente in questo Ente svolge tali compiti in luogo del Presidente:

- adotta il PIAO - Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza” (articolo 6 del decreto-legge n. 80/2021), che deve contenere gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- adotta tutti gli atti di indirizzo di carattere generale, che siano direttamente o indirettamente finalizzati alla prevenzione della corruzione;
- attua le necessarie modifiche organizzative per assicurare al RPCT funzioni e poteri idonei allo svolgimento del ruolo con autonomia ed effettività;
- propone lo stanziamento delle risorse economiche necessarie ad attuare il Piano.

L'allegato n° 3 al PNA 2022 aggiorna le disposizioni di carattere generale concernenti la struttura di supporto al RPCT. Questa deve sempre essere adeguata al compito e che avere poteri effettivi, preferibilmente con specifica formalizzazione. Ove non possibile, l'organo di indirizzo può rafforzare la struttura di supporto mediante appositi atti organizzativi che consentano al RPCT di avvalersi di personale di altri uffici.

Il RPCT può ricevere supporto tecnico e informativo dalle Prefetture, dalle quali può reperire in particolare i dati relativi contesto esterno.

3.2 IL RESPONSABILE PER LA PREVENZIONE:

Tra le nuove indicazioni del PNA 2022 concernenti il Responsabile della prevenzione della corruzione si evidenzia il contenuto dell'allegato n° 3 che prevede:

- laddove possibile e dati i delicati compiti che svolge il RPCT nelle amministrazioni, la predisposizione, da parte dell'organo d'indirizzo, di un ufficio a supporto dello stesso, la cui titolarità va posta in capo al RPCT e non ad altri dirigenti. L'ufficio di supporto deve essere composto da personale interno all'amministrazione in quanto, di regola, i soggetti esterni non possono far parte dell'ufficio di supporto. Inoltre, la legge prevede uno specifico divieto di far elaborare a soggetti esterni il PTPCT, o la sezione anticorruzione e trasparenza del PIAO;
- Un ruolo di coordinamento e collaborazione tra l'RPCT e i responsabili delle altre sezioni del PIAO e la vigilanza sul rispetto delle previsioni non solo del PTPCT ma anche della seconda sezione del PIAO dedicata all'anticorruzione alla trasparenza e nella quale il PTPCT è integrato.

la Delibera ANAC n. 7 del 17 gennaio 2023 - nuovo PNA 2022 specifica ulteriormente i compiti dell'RPCT nella gestione dei conflitti di interessi, stabilendo che è compito del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza vigilare sull'attuazione delle misure previste nel PIAO - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza e valutarne l'adeguatezza.

L'RPCT, dunque, svolge le seguenti attività:

- dispone misure di verifica sulla corretta acquisizione delle dichiarazioni sul conflitto di interessi: in tale circostanza verifica che tali dichiarazioni siano rese dai soggetti interessati all'atto dell'assegnazione dell'ufficio e che, nella singola procedura di gara, siano correttamente acquisite dal Responsabile dell'Ufficio competente alla nomina e dal RUP nonché raccolte, protocollate, tenute aggiornate dagli uffici competenti della stazione appaltante. In tale veste il RPCT ha facoltà di richiedere informazioni al RUP;
- In caso di segnalazione di eventuale conflitto di interessi, valutandone la fondatezza. In tale evenienza potrà rivolgersi al RUP, agli organi interni e agli enti/istituzioni esterne preposti ai controlli;
- Svolge funzioni di supporto al RUP e ai Dirigenti coinvolti nel valutare la sussistenza di eventuali situazioni di conflitto di interessi;

In attuazione del nuovo PNA 2022 è altresì prevista:

- l'individuazione dei criteri di rotazione nella nomina del RUP, l'individuazione dei soggetti tenuti a ricevere, valutare e monitorare le dichiarazioni sul conflitto di interessi;
- l'inserimento nei patti di integrità di specifiche prescrizioni a carico dei concorrenti e dei soggetti affidatari di una specifica dichiarazione di insussistenza di rapporti di parentela o di familiarità con i soggetti che hanno partecipato alla definizione della procedura di gara;
- la previsione di sanzioni a carico dell'operatore economico, sia in veste di concorrente che di aggiudicatario, nel caso di violazione degli impegni sottoscritti;
- l'attestazione da parte del RUP all'interno del provvedimento di affidamento, di aver accertato l'assenza di situazioni di conflitto di interesse;
- L'attività di sensibilizzazione/formazione del personale al rispetto di quanto previsto dalla normativa

vigente in materia di conflitto di interessi, come meglio specificato nella sezione formazione del presente piano.

I poteri e le attività dell'RPCT sono delineati altresì dalla delibera ANAC n. 840 del 2018:

- propone il PTPCT (ora denominato PIAO – Sezione 2.3: “rischi corruttivi e trasparenza”) secondo le relative scadenze, da sottoporre all'Amministratore Straordinario per l'approvazione;
- dispone, dopo l'approvazione del Piano, la sua pubblicazione sul sito internet della Provincia (determinazioni dell'ANAC);
- verifica l'attuazione del Piano e la sua idoneità;
- propone le modifiche al Piano in caso di accertate e non procrastinabili necessità, anche prima dell'aggiornamento a cadenza annuale;
- individua, previa proposta dei dirigenti competenti, il personale da inserire nei programmi di formazione e/o aggiornamento;
- verifica, in collaborazione con il dirigente del personale, la fattibilità della rotazione degli incarichi;
- cura che siano rispettate le disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi, ai sensi del d.lgs. 39/2013;
- fatti salvi i termini diversi stabiliti dall' ANAC, pubblica sul sito web dell'Ente una relazione (su schema fornito dall' ANAC) recante i risultati dell'attività svolta nell'anno e trasmessa all'organo di indirizzo politico dell'amministrazione e all' OIV;
- segnala all'organo di indirizzo e all' OIV “le disfunzioni inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza”;
- indica agli uffici della pubblica amministrazione competenti all'esercizio dell'azione disciplinare i nominativi dei dipendenti che non hanno attuato correttamente le misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
- richiede agli uffici dell'amministrazione informazioni sull'esito delle istanze di accesso civico è competente al riesame delle istanze di accesso civico;
- segnala i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione all' OIV;
- in caso di segnalazioni (whistleblowing) acquisisce atti e documenti o svolge audizioni di collaboratori per la ricostruzione di fatti oggetto delle medesime segnalazioni;
- nelle procedure di controllo da parte dell'ente, attiva idonee forme di collaborazione sull'ente controllato;
- comunica tempestivamente di aver subito condanne di primo grado, con conseguente revoca dell'incarico di RPCT (Regolamento ANAC approvato il 18 luglio 2018 con delibera 657);
- interloquisce con il Responsabile di Protezione dei Dati (R.P.D.) nei relativi ambiti di collaborazione.

3.3 I DIRIGENTI, PER I SETTORI DI RISPETTIVA COMPETENZA:

Tutti i Dirigenti per il settore di rispettiva competenza in questo Ente sono referenti e svolgono attività informativa nei confronti del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e dell'autorità giudiziaria:

- partecipano al processo di gestione del rischio, individuando i rischi e propongono le misure di prevenzione (art. 16 d.lgs. n. 165 del 2001);
- individuano referenti per i rapporti con l'ufficio del Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- assicurano l'osservanza del Codice di comportamento e verificano le ipotesi di violazione, ai sensi dell'articolo 54, comma 6, del d.Lgs. 165/2001;
- osservano le misure contenute nel Piano (art. 1, comma 14, della l. n.190 del 2012), in particolare applicano le misure previste e vigilano sulla corretta attuazione delle stesse da parte del personale dipendente;
- certificano la corretta, completa ed aggiornata pubblicazione dei dati di competenza;
- adottano misure gestionali quali l'avvio dei procedimenti disciplinari, la sospensione e rotazione del personale;
- danno immediata comunicazione se rilevano la sussistenza, anche potenziale, di un conflitto di interessi nell'ambito dell'attività da svolgere;
- collaborano attivamente per garantire il perseguimento degli obiettivi di Piano, intraprendendo a tal fine le opportune iniziative;
- concorrono alla definizione di misure idonee a prevenire e a contrastare i fenomeni di corruzione, fornendo anche informazioni necessarie per l'individuazione delle attività nelle quali è più elevato il rischio corruttivo, provvedendo al loro monitoraggio;

3.4 L'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE:

- partecipa al processo di gestione del rischio;
- nello svolgimento dei compiti ad esso attribuiti, tiene conto dei rischi e delle azioni inerenti alla prevenzione della corruzione;
- svolge compiti propri connessi all'attività anticorruzione nel settore della trasparenza amministrativa (articoli 43 e 44 d.lgs. 33/2013);

- esprime parere obbligatorio nell'ambito della procedura di adozione del Codice di comportamento e sue modificazioni (articolo 54, comma 5, d.lgs. 165/2001);
- verifica la coerenza dei PTPC con gli obiettivi stabiliti nei documenti di programmazione strategico-gestionale e con gli obiettivi di performance;
- verifica i contenuti della relazione recante i risultati dell'attività svolta dal RPCT;
- ha la possibilità di chiedere al RPCT informazioni e documenti che ritiene necessari ed effettuare audizioni di dipendenti (art. 1, co. 8-bis, l. 190/2012);
- riceve dal RPCT le segnalazioni riguardanti eventuali disfunzioni inerenti all'attuazione dei PTPC (art. 1, co. 7 l. 190/2012), in continuità con quanto disposto dall'art. 45, co. 2, del d.lgs. 33/2013, ove è prevista la possibilità per l'ANAC di coinvolgere l'OIV per acquisire ulteriori informazioni sul controllo dell'esatto adempimento degli obblighi di trasparenza.

3.5 L'UFFICIO PROCEDIMENTI DISCIPLINARI (U.P.D.):

- svolge i procedimenti in esecuzione dell'articolo 55 bis d.lgs. n. 165 del 2001;
- provvede alle comunicazioni obbligatorie nei confronti della Corte dei Conti e dell'autorità giudiziaria (art. 20 d.P.R. n. 3 del 1957; art.1, comma 3, l. n. 20 del 1994; art. 331 c.p.p.);
- opera, in raccordo con il Responsabile per la prevenzione della corruzione, per quanto riguarda le attività previste dall'articolo 15 del D.P.R. 62/2013 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'art. 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165".

3.6 TUTTI I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE

- osservano le misure contenute nel P.T.P.C.T.;
- osservano il Codice di comportamento;
- partecipano al processo di gestione del rischio;
- segnalano le situazioni di illecito di cui vengano a conoscenza, secondo le modalità di cui al Codice di comportamento e secondo quanto stabilito con Determinazione ANAC n. 6 del 28 aprile 2015 "Linee guida in materia di tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti (c.d. "whistleblower")";
- informano il dirigente ove accertino l'assenza o il mancato aggiornamento dei dati nella Sezione "Amministrazione trasparente";
- danno immediata comunicazione al proprio dirigente se rilevano la sussistenza, anche potenziale, di un conflitto di interessi nell'ambito dell'attività da svolgere;
- In caso di omissione delle dichiarazioni da rendere secondo il disposto del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici o di mancata segnalazione di situazioni riconducibili al conflitto di interessi o

qualora il dipendente non si astenga dal partecipare a una procedura di gara si configura un comportamento contrario ai doveri d'ufficio sottoponibile a sanzione disciplinare.

3.7 I COLLABORATORI A QUALSIASI TITOLO DELL'AMMINISTRAZIONE

- osservano le misure contenute nel P.T.P.C.T;
- sottoscrivono il loro impegno ad osservare il Codice di comportamento dell'ente;
- segnalano le situazioni di illecito di cui eventualmente possono venire a conoscenza (Codice di comportamento);
- producono le autocertificazioni di assenza cause di inconferibilità e incompatibilità eventualmente necessarie;
- producono gli elementi necessari ad attestare l'assenza di conflitti di interesse con l'ente.

4. LE RESPONSABILITÀ

a) DEL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE E DELLA TRASPARENZA

A fronte dei compiti che la legge attribuisce al Responsabile sono previsti consistenti responsabilità in caso di inadempimento. In particolare, all'art. 1, comma 8, della l. n. 190 e all'art. 1, comma 12, della l. n. 190.

L'art. 1, comma 14, individua due ulteriori ipotesi di responsabilità:

- una forma di responsabilità dirigenziale ai sensi dell'art. 21, d.lgs. n. 165 del 2001 che si configura nel caso di: "ripetute violazioni delle misure di prevenzione previste dal piano";
- una forma di responsabilità disciplinare "per omesso controllo".

Il PNA 2019 conferma le responsabilità del RPCT di tipo dirigenziale, disciplinare, per danno erariale e all'immagine della pubblica amministrazione in caso di commissione di un reato di corruzione, accertato con sentenza passata in giudicato, all'interno dell'amministrazione. Il RPCT può essere esentato dalla responsabilità ove dimostri di avere proposto un PTPCT con misure adeguate e di aver vigilato sul funzionamento e sull'osservanza dello stesso.

b) DEI DIPENDENTI

Le misure di prevenzione e contrasto alla corruzione adottate nelle singole amministrazioni e trasfuse nel PTPCT devono essere rispettate da tutti i dipendenti e, dunque, sia dal personale che dagli apicali (Codice di comportamento); "la violazione delle misure di prevenzione previste dal Piano costituisce illecito disciplinare" (art. 1, comma 14, l. n. 190/2012).

c) DEI DIRIGENTI

L'art. 1, comma 33, della l. n. 190/2012 stabilisce che la mancata o incompleta pubblicazione, da parte delle pubbliche amministrazioni, delle informazioni di cui al comma 31:

- costituisce violazione degli standard qualitativi ed economici ai sensi dell'articolo 1, comma 1, del d.lgs. n. 198 del 2009;

- va valutata come responsabilità dirigenziale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. n. 165 del 2001;
- eventuali ritardi nell'aggiornamento dei contenuti sugli strumenti informatici sono sanzionati a carico dei medesimi;
- ai sensi del PNA 2016, i Dirigenti rispondono della mancata attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, ove il RPCT dimostri di avere effettuato le dovute comunicazioni agli uffici e di avere vigilato sull'osservanza del Piano.

5. 1 COORDINAMENTO fra RPCT e Responsabili, O.I.V. e Unità di Missione PNRR

5.1 Coordinamento fra RPCT e Responsabili delle singole sezioni del PIAO

Il PIAO è uno strumento di pianificazione integrata il cui scopo precipuo è lo sviluppo all'interno delle Pubbliche Amministrazioni di una logica pianificatoria organica e strategica finalizzata ad integrare i singoli documenti di pianificazione/programmazione e le diverse componenti dell'azione amministrativa, In estrema sintesi, Il Piano ha l'obiettivo di accorpate e razionalizzare, in un'ottica di massima semplificazione, molti degli atti di pianificazione cui sono tenute le amministrazioni pubbliche. La pianificazione integrata prevista dal PIAO ha quale presupposto l'azione di coordinamento sostenuta dall' RPCT con i Dirigenti Responsabili delle sezioni del PIAO". In coerenza con le indicazioni del PNA 2022, la Provincia di Oristano dispone di un sistema di monitoraggio e ha attivato un percorso di implementazione della progettazione allo scopo di migliorare l'azione amministrativa generale e il coordinamento interno, anche al fine di garantire l'integrazione tra le varie sezioni del PIAO. In particolare, l'Ente ha provveduto a:

1. Costituire l'Unità di controllo successivo sugli atti: con disposizione del Segretario Generale n. 1/2021 è stato ricostituito il Nucleo di controllo interno afferente anche il controllo sugli atti, e con disposizione n. 1/2022 è stata integrata la composizione del nucleo di controllo sugli atti, presieduto dal Segretario Generale e coordinato dalla P.O. Responsabile del servizio di controllo di gestione statistica. L'Unità è composta da n.15 P.O. afferenti ai 4 Settori quale staff di supporto nei controlli di cui agli artt. 2 comma 4 e art. 8 del Regolamento sui controlli interni della Provincia di Oristano.

2. Supporto al RPCT: la sopracitata disposizione n.1/2022 del Segretario Generale, in ossequio al disposto dell'art. 2 del Regolamento sui Controlli interni, prevede la possibilità di istituire nucleo di controllo sugli atti avente il compito di fornire supporto al Segretario Generale per l'adempimento delle funzioni relative al sistema integrato dei controlli interni.

3. Referente PIAO: Con l'approvazione del PIAO 2022-2024 il la Dirigente del Settore Finanziario è stata nominata Referente PIAO allo scopo di fornire supporto alla programmazione, integrazione e monitoraggio delle diverse sezioni del PIAO.

5.2 Coordinamento fra RPCT e O.I.V.

Il PNA 2022 prevede, al fine di una migliore integrazione tra la sezione anticorruzione e la sezione performance del PIAO, il potenziamento del coordinamento fra RPCT e Organismo Indipendente di Valutazione. L'O.I.V. deve valutare:

1. se gli obiettivi di contrasto al rischio corruttivo e di trasparenza inseriti nella sezione anticorruzione e in quella della performance del PIAO sono coerenti tra loro e l'adeguatezza dei relativi indicatori;
2. se nella misurazione e valutazione della performance si tiene conto degli obiettivi di prevenzione della

corruzione e della trasparenza;

3. Le segnalazioni sulle disfunzioni concernenti l'attuazione delle misure;
4. La Relazione annuale del RPCT e la sua coerenza con gli obiettivi strategici di prevenzione della corruzione e trasparenza definiti nella sezione dedicata del PIAO e agli altri obiettivi individuati nelle altre sezioni.

5.3 Rapporti tra RPCT e Unità di Missione

Il PNA 2022 – prevede la cooperazione tra RPCT e le Strutture/Unità di missione PNRR, istituite presso le amministrazioni centrali al fine di “vigilare sulla regolarità delle procedure e delle spese, adottare tutte le iniziative necessarie a prevenire, correggere e sanzionare le irregolarità e gli indebiti utilizzi delle risorse e adottare le iniziative necessarie a prevenire le frodi, i conflitti di interesse ed evitare il rischio di doppio finanziamento pubblico degli interventi”.

La cooperazione tra RPCT e Strutture/Unità di missione PNRR si articola nelle seguenti pratiche:

- 1) coinvolgimento del RPCT nella verifica delle disfunzioni riscontrate nell'attività svolta dalle Strutture/Unità di missione;
- 2) individuazione, negli enti a struttura complessa, di un dirigente quale referente del RPCT per svolgere una funzione di raccordo tra lo stesso e la Struttura/Unità di missione;
- 3) collaborazione da parte del RPCT nell'implementazione e aggiornamento della sezione “Amministrazione Trasparente”, sottosezione “Attuazione misure PNRR” in cui pubblicare gli atti normativi adottati e gli atti amministrativi emanati per l'attuazione delle misure di competenza³⁵;
- 4) definizione di un calendario di incontri periodici tra RPCT e Strutture/Unità di missione nei quali approfondire le tematiche di maggiore rilevanza anche nell'ottica di una maggiore sensibilizzazione in materia di anticorruzione e trasparenza;
- 5) partecipazione delle Strutture/Unità di missione a incontri di coordinamento convocati dal RPCT per la revisione e aggiornamento della mappatura dei processi a rischio e delle misure di prevenzione nell'ambito degli interventi PNRR. A sua volta il RPCT può essere invitato a partecipare alle riunioni delle Strutture/Unità di missione qualora, in base all'ordine del giorno, se ne ravvisi la necessità;
- 6) incontri tra il RPCT e l'Unità di missione e gli altri uffici che gestiscono fondi PNRR per verificare l'attuazione delle misure in materia di anticorruzione e trasparenza eventualmente anche previa predisposizione congiuntamente di una check list di controllo. Dette forme di interazione, in taluni casi, sono già state declinate da parte delle amministrazioni in misure inserite nei PTPCT.

6. PROCESSO DI AGGIORNAMENTO E ADOZIONE DEL PIANO 2023/2025 - SEZIONE 2.3 DEL PIAO “RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA”

Il presente documento, preceduto dal pubblico avviso rivolto ai portatori d'interesse per la presentazione di osservazioni in merito, costituisce l'adeguamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) 2022/2024 della Provincia di Oristano, adottato con Deliberazione dell'Amministratore Straordinario n° 56 del 27/04/2022. Il processo di adozione del presente Piano è stato coordinato dal Responsabile della Trasparenza

e Anticorruzione (Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 9/2019) Segretaria generale, dott.ssa Maria Teresa Sanna, che ha curato l'aggiornamento, purtroppo in assenza di un ufficio a supporto del R.P.C.T. Nella predisposizione dell'aggiornamento il R.P.C.T. ha chiesto eventuali indicazioni e contributi interni all'Amministratore, ai Dirigenti, ai responsabili dei sistemi di controllo, ed esterni (stakeholder), ricercati, questi ultimi, attraverso avviso pubblico sul sito istituzionale dell'Ente e invitati a trasmettere eventuali osservazioni e proposte. Con nota prot. n. 91 del 03/01/2023 il RPCT, ai sensi di quanto previsto nel Piano Nazionale Anticorruzione - approvato con Delibera della CIVIT (oggi ANAC) n. 72 dell'11 settembre 2013, aggiornato con determinazione ANAC n. 12 del 28 ottobre 2015, con Delibere ANAC n. 831 del 3 agosto 2016, n. 1208 del 22/11/2017, con Delibera n. 1074 del 21/11/2018, richiamate nella Delibera n. 1064 del 13/11/2019 e del nuovo PNA 2022 approvato con delibera ANAC n° 7 del 17 gennaio 2023 ha effettuato la richiesta di pubblicazione dell'avviso per l'aggiornamento del Piano di Prevenzione della Corruzione e la conseguente predisposizione del PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza” e ha invitato i soggetti portatori di interesse (Stakeholders) in relazione all'attività dell'Amministrazione, siano essi soggetti pubblici o privati, amministratori comunali, dipendenti pubblici dell'Amministrazione comunale, gruppi organizzati e non, singoli cittadini, a far pervenire eventuali proposte ed osservazioni quali prezioso contributo conoscitivo per i contenuti del PIAO e del PTPCT da esso assorbito.

Si dà atto, come già rappresentato in premessa, che non sono pervenuti eventuali contributi ed osservazioni entro il termine previsto negli avvisi.

Tenendo conto delle risultanze del sistema dei controlli interni, il R.P.C.T, con nota ns prot. 4751 del 22/03/2022 ha richiamato l'attenzione delle P.O. servizio trasparenza e la P.O. servizi informatici, sulla necessità che venga definita la procedura di automazione della pubblicazione dei vari dati previsti dal D.lgs. 33/2013 a cura di ogni Settore competente, sia dal programma gestionale atti, sia attraverso la possibilità di ciascun Dirigente o suo incaricato di provvedere per adempiere ai citati obblighi di legge.

Il R.P.C.T ha ritenuto che disporre un adeguamento del programma gestionale che consenta l'automatismo delle pubblicazioni è coerente con quanto previsto dagli “Orientamenti ANAC per la pianificazione, anticorruzione e trasparenza 2022”, consente di realizzare il massimo di “incremento del grado di automatizzazione e digitalizzazione dei processi”, elemento essenziale per evitare o ridurre gli adempimenti ulteriori che sono richiesti ai dipendenti ed ai responsabili dall'applicazione di queste disposizioni e sgraverebbe notevolmente il carico della PO dott. Oscar Migliorini, che, in qualità di Responsabile del Servizio Trasparenza, dovrebbe svolgere un ruolo di monitoraggio e coordinamento rispetto agli adempimenti di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013.

Il Segretario Generale, quale R.P.C.T, ha redatto la relazione sulla attuazione del Piano della prevenzione della corruzione anno 2022/2024, recante i risultati dell'attività svolta nel decorso anno 2022, pubblicata sul sito web dell'amministrazione, sotto “Amministrazione trasparente” – Sezione “Altri contenuti” – “Prevenzione della corruzione” e trasmessa con nota prot. n. 729 del 12/01/2023 all'OIV.

Il Segretario Generale/R.P.C.T, anche tendo conto dell'attuazione del Piano 2022/2024 ha quindi predisposto l'aggiornamento per il triennio 2023/2025 del vigente Piano 2022/2024, approvato o con Deliberazione Amministratore Straordinario n° 56 del 27/04/2022 e la relativa proposta di delibera per l'approvazione.

Nell'anno 2023 è demandato al Segretario Generale l'obiettivo di aggiornare il “Piano della prevenzione della Corruzione e della Trasparenza”, approvato con delibera dell'Amministratore Straordinario n. 34 del 30/03/2022 per il triennio 2023/2025.

IL Piano per il triennio 2023/2025 viene aggiornato quale parte integrante del PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: “Rischi corruttivi e trasparenza” a cura del Segretario Generale/RPCT tenendo conto del P.N.A. 2022

pubblicato il 05/12/2023 e dell'attenzione posta alle misure messe in campo dal P.N.R.R., adeguandosi alle prescrizioni contenute a tal proposito nel P.N.A. e mettendo in campo disposizioni organizzative in aderenza a quanto concluso con il collegio dei revisori per quanto attiene ai controlli successivi.

Nell'anno 2023 il Segretario Generale/RPCT dovrà inoltre raggiungere l'obiettivo strategico di predisporre l'adeguamento del Codice di Comportamento dell'Ente sulla base del Codice di Comportamento Nazionale che dovrà essere aggiornato entro l'anno in corso e a cui devono conformarsi tutti gli Enti.

Il Segretario Generale nel PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" dovrà porre l'attenzione sulla formazione, in particolare in determinate materie afferenti ai vari procedimenti, proseguendo il percorso di formazione di Dirigenti e dipendenti già promosso nei decorsi anni, in particolare nell'anno 2022, prevedendo all'interno del Piano una specifica sottosezione.

7. CONTESTO ESTERNO

L'analisi del contesto esterno ed interno è un presupposto dell'interno processo di pianificazione.

Così come indicato nell'Allegato 1 (Check-list per la predisposizione del PTPCT e/o della sezione anticorruzione e trasparenza del PIAO) alla Delibera ANAC n. 7 del 17 gennaio 2023, che è diventato l'unico documento metodologico da seguire nella predisposizione dei Piani triennali della prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) e/o dei PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza", per quanto concerne la parte relativa alla gestione del rischio corruttivo, l'analisi del contesto esterno rappresenta la prima e indispensabile fase del processo di gestione del rischio, attraverso la quale ottenere informazioni necessarie a comprendere come il rischio di corruzione possa manifestarsi all'interno dell'amministrazione per via della specificità dell'ambiente in cui la stessa opera in termini di strutture territoriali e dinamiche sociali, economiche e culturali. Da un punto di vista operativo, l'analisi del contesto esterno è riconducibile sostanzialmente a due tipologie di attività:

1) l'acquisizione dei dati rilevanti; 2) l'interpretazione degli stessi ai fini della rilevazione del rischio corruttivo.

L'analisi del contesto esterno ha come obiettivo quello di evidenziare come le caratteristiche dell'ambiente nel quale l'Ente opera, con riferimento, ad esempio, a variabili culturali, criminologiche, sociali ed economiche del territorio possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi al proprio interno. A tal fine, sono da considerare sia i fattori legati al territorio di riferimento dell'amministrazione, sia le relazioni e le possibili influenze esistenti con i portatori e i rappresentanti di interessi esterni. Partendo da quanto indicato nell'Allegato 1 "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" alla Determinazione ANAC n. 1064 del 13.11.2019, comprendere le dinamiche territoriali di riferimento, le principali influenze e relative pressioni, consente di indirizzare con maggiore efficacia e precisione la strategia di gestione del rischio".

La Provincia di Oristano è caratterizzata da un'economia agro-pastorale e dalla mancanza di insediamenti industriali di rilievo. A ciò risulta connesso un alto tasso di disoccupazione che provoca, anche se in forma contenuta, varie forme di disagio sociale. Il contesto esterno non pare giustificare particolare allarmismo sul fronte del trend dell'illegalità.

Come rilevato dall'andamento del database interforze sull'attività criminale, gestito dal Dipartimento di Pubblica sicurezza del Ministero dell'Interno, nel 2020, in Provincia di Oristano, si è assistito ad una significativa diminuzione del trend dei reati nel periodo del lockdown, al quale ha fatto seguito un nuovo incremento a partire da maggio, durante la fase di allentamento dei provvedimenti restrittivi.

Nell'anno della pandemia, nonostante le restrizioni alla libertà della circolazione, nell'ambito dell'attività

di controllo del territorio, sono stati effettuati dalla Polizia di Stato di Oristano 2.838 posti di controllo, identificate 31.356 persone e controllati 17.672 veicoli. Inoltre, la Sala Operativa della Questura ha ricevuto 13.909, molte delle quali per avere informazioni sulle disposizioni normative succedutesi nel tempo. Nell'ambito di tale attività sono state denunciate 54 persone, 5 delle quali arrestate.

Il 2020 è stato anche l'anno del cosiddetto "Codice Rosso". Nonostante l'emergenza epidemiologica in atto, nella provincia di Oristano si è rilevato che le denunce per i reati di atti persecutori (19 nel 2019 a fronte dei 17 del 2020) e maltrattamenti contro familiari e conviventi (36 nel 2019 a fronte degli 29 del 2020) hanno registrato una debole contrazione; sono aumentate le denunce per i reati di violenza sessuale, passate da 3 nel 2019 a 6 nel 2020.

Per quanto riguarda la Sezione della Polizia Stradale di Oristano sono state rilevate 2.957 infrazioni al Codice della Stradale, denunciate 76 persone per guida in stato di ebbrezza alcolica, 5 per guida sotto l'effetto di sostanze stupefacenti. Gli incidenti stradali rilevati dalle forze dell'ordine sono stati 98, 3 dei quali mortali. Anche l'attività della Squadra Mobile, nonostante le importanti restrizioni dovute alla pandemia, ha portato all'esecuzione di 39 misure cautelari e pre-cautelari (lo scorso anno erano state 57), e alla denuncia di 95 persone, 6 delle quali minorenni (contro le 122 del 2019).

In base a quanto emerge dalla classifica generale stilata da Il Sole 24 Ore, che da anni fotografa la situazione dell'ordine pubblico nelle 106 province italiane, Oristano si conferma essere la provincia d'Italia più sicura, con 1.606,3 denunce ogni 100 mila abitanti. Oristano è la provincia dove si registrano meno furti e tra quelle che fanno registrare meno estorsioni, truffe e frodi informatiche, incendi, violenze sessuali, furti in abitazione, con destrezza, con strappo, di autovetture e in esercizi commerciali.

Si conferma comunque l'impegno a non abbassare il livello di attenzione e ad implementare ed affinare ogni misura idonea alla prevenzione e a prestare la massima collaborazione con tutte le autorità preposte.

Oltre alla succitata Determinazione ANAC n. 1064 del 13.11.2019, sono richiamate la Delibera ANAC n. 840 del 2 ottobre 2018 per l'attività di verifica, controllo, vigilanza, istruttoria, acquisizione dati e informazioni, su richiesta dell'ANAC, del RPCT, nel caso di rilievi o segnalazioni; il Regolamento ANAC adottato con Delibera

n.330 del 29 marzo 2017 sulle modalità di interlocuzione tra ANAC e RPCT. Sono da intendersi superate, rispetto al PNA 2019, le indicazioni sul RPCT e struttura di supporto, sul pantouflage, sui conflitti di interessi nei contratti pubblici.

1. Analisi demografica

Popolazione residente della PROVINCIA DI ORISTANO: dati aggiornati al 01 gennaio 2022 (Fonte: Istat).

MASCHI	FEMMINE	TOTALI
74.645 (49,22%)	77.010 (50,77%)	151.655

Di seguito gli 88 comuni della Provincia di Oristano con relativa popolazione residente.

Abbasanta	1 304
Aidomaggiore	224
Albagiara	122
Ales	655
Allai	173
Arborea	1 886
Ardauli	427
Assolo	174
Asuni	161
Baradili	40
Baratili San Pietro	616
Baessa	278
Bauladu	332
Bidonì	66
Bonarcado	753
Boroneddu	84
Bosa	3 898
Busachi	610
Cabras	4 446
Cuglieri	1 267
Curcuris	163
Flussio	242
Fordongianus	441
Ghilarza	2 244
Gonnoscodina	207
Gonnosnò	363
Gonnostramatza	422
Laconi	859
Magomadas	281
Marrubiu	2 272
Masullas	484
Milis	722
Modolo	81
Mogorella	204
Mogoro	2 011
Montresta	222
Morgongiori	328
Narbolia	874
Neoneli	327
Norbello	554
Nughedu Santa Vittoria	248
Nurachi	881
Nureci	168
Ollastra	574

Oristano	16 224
Palmas Arborea	747
Pau	148
Paulilatino	1 048
Pompu	105
Riola Sardo	994
Ruinias	319
Sagama	97
Samugheo	1 409
San Nicolò d'Arcidano	1 262
San Vero Milis	1 206
Santa Giusta	2 350
Santu Lussurgiu	1 132
Scano di Montiferro	736
Sedilo	1 027
Seneghe	841
Senis	231
Sennariolo	87
Siamaggiore	437
Siamanna	381
Siapiccia	175
Simala	140
Simaxis	1 066
Sini	228
Siris	103
Soddì	66
Solarussa	1 172
Sorradile	179
Suni	536
Tadasuni	73
Terralba	4 884
Tinnura	118
Tramatza	465
Tresnuraghes	576
Ulà Tirso	250
Uras	1 360
Usellus	354
Villa Sant'Antonio	169
Villa Verde	149
Villanova Truschedu	163
Villaurbana	765
Zeddiani	571
Zerfaliu	522

8. CONTESTO INTERNO

Col processo di riordino del sistema delle autonomie, avvenuto a livello nazionale con la Legge n. 56/2014, cui è seguita per la Regione Autonoma Sardegna la L.R. n. 2/2016, vi è stato un progressivo depauperamento delle risorse finanziarie sia in termini di trasferimento erariali, dal 2014, sia di prelievi forzosi delle entrate tributarie: le leggi di stabilità 2015/2016 e 2017 hanno confermato i tagli e i prelievi forzosi sempre più incisivi. La conferma di detti enti intermedi nel referendum costituzionale del 4 dicembre 2016, avrebbe dovuto determinare il legislatore a superare la gravissima precarietà finanziaria e creando una dimensione di prospettiva solida e stabile. Anche il Parlamento, nel DEF, invitava il Governo a “garantire l'effettivo esercizio delle funzioni fondamentali da parte delle Province...anche mediante l'attribuzione a carattere strutturale di adeguate risorse finanziarie.”

A seguito del d.lgs. n. 911/2018 che ha dato l'avvio ad un percorso di revisione organica della disciplina in materia di ordinamento delle province e città metropolitane, la Regione Sardegna, con deliberazione n° 36/58 del 12/09/2019 “Disegno di legge recante Disposizioni in materia di enti locali” ha anch'essa avviato un processo di riforma del sistema delle autonomie locali della Sardegna. Con successiva delibera n°36/59, intervenendo specificamente sugli art. 26/27 e 28 della L. n. 2/2016 ha rinviato la data delle elezioni dei presidenti dei Consigli Provinciali, fissata per il 5 ottobre 2019, stabilendo la nuova data in una domenica compresa tra il 15 aprile e il 15 giugno 2020. Pertanto, il quadro normativo non ancora definito e la sempre più difficile situazione economico - finanziaria nella quale versa l'ente, ha determinato e continua a determinare una situazione di incertezza e rende sempre più difficoltoso lo svolgimento di una corretta pianificazione delle attività.

In riferimento all'attuale contesto organizzativo della Provincia di Oristano, si rappresenta che l'ente, sin dal 01/06/2015, è governato da un Amministratore Straordinario nominato con le deliberazioni della Giunta Regionale n. 26/5 del 29/05/2015 e n. 23/6 del 02/04/2016, attualmente ancora in carica, a causa del rinvio a data da destinarsi delle elezioni dei Presidenti delle Province e dei Consigli Provinciali, disposto con la deliberazione n. 1/19 del 08/01/2021 della Giunta Regionale.

Anche a seguito del risultato referendario del 2016, pur essendo stato confermato che le Province permangono quali Enti intermedi previsti dalla Carta Costituzionale con funzioni istituzionali di fondamentale importanza, continuano di fatto a non avere una autonomia finanziaria sufficiente a garantire l'esercizio di tali compiti e, nel frattempo soffrono di una carenza organica insanabile per aver perso nel corso degli anni la maggior parte del personale non altrimenti sostituibile.

L'organigramma è stato definito con deliberazioni dell'Amministratore Straordinario DEAS (es.: nn. 11 del 01/02/2017, 28 del 19/04/2018 e 105 del 06/11/2018). Il contingente complessivo di personale dipendente (in servizio al 01/01/2023) è di 109 unità a tempo indeterminato (centonove) di cui due dirigenti a tempo indeterminato e n° 2 Dirigenti incaricati ai sensi dell'art. 110 1° comma del d.lgs. n° 267/2000, individuati previa selezione pubblica tra due funzionari dell'Ente. Ai Dirigenti individuati sono assegnati n° 5 (cinque) settori, di cui uno con incarico ad interim (Settore Edilizia e Istruzione) a causa della vacanza del relativo profilo dirigenziale.

Personale al 01.01.2023 – Andamento del decremento dal 2019

Cat.	Personale in servizio al 01/01/2019	Personale in servizio al 01/01/2020	Personale in servizio al 01/01/2021	Personale in Servizio al 01/01/2022	Personale in servizio al 01/01/2023
A	0	0	0	0	0
B	58	58	54	50	42
C	16	15	13	12	15
D	41	37	46	47	48
Dirigenti	3	3	3	2 a tempo indeterminato 2 incaricati ai sensi dell'art. 110-1° comma del d.lgs. n° 267/2000	2 a tempo indeterminato 2 incaricati ai sensi dell'art. 110-1° comma del d.lgs. n° 267/2000
TOT.	119	112	116	113	109

Si evidenzia che alla data della nomina dell'Amministratore Straordinario (01/06/2015), coincidente con la fine del mandato dell'amministrazione eletta nella primavera del 2010, erano in servizio 8 dirigenti e 253 i dipendenti e che dall'anno 2019 ad oggi il personale in servizio è passato da 119 unità a 110.

Il decremento osservato sino all'anno 2020 ha subito un'inversione di tendenza nel corso degli ultimi mesi del 2020 e dei primi mesi del 2021, grazie a nuove assunzioni di personale in pianta organica, per poi subire un nuovo decremento nonostante le nuove assunzioni. Si evidenzia che a seguito della progressiva normalizzazione istituzionale delle Province, il personale presente allo stato attuale è notevolmente inferiore al limite minimo necessario per poter far fronte ai compiti istituzionali, e che l'Amministrazione Straordinario dell'Ente ha considerato la prospettiva di far fronte almeno parzialmente alle esigenze di personale attivando anche per il prossimo triennio procedure assunzionali compatibilmente con i vincoli previsti dalla normative vigente e di bilancio.

Gli obiettivi e le strategie dell'attività di prevenzione dell'illegalità sono quelli di mantenere e migliorare lo standard raggiunto.

Permane la difficoltà a rispettare il principio della rotazione generalizzata a tutto il personale e del rispetto dei tempi procedurali (Delibera ANAC n. 555 del 13 giugno 2018) oltreché delle misure alternative, dovuta alla forte carenza di personale sopra evidenziata aggravatasi da un elevato numero di pensionamenti avvenuti negli ultimi anni, in particolare nel 2018 e nel 2019 e accentuatasi con i previsti pensionamenti degli ultimi anni, anche a causa dei pensionamenti "quota 100".

Si sono infatti sguarniti alcuni settori di fondamentale importanza per l'Ente con la paralisi pressoché totale di alcune attività che non sono più gestibili col personale rimasto in servizio sia per carenza numerica sia per quella professionale.

Questo fatto, unitamente ad un ritardo pregresso nell'istruttoria delle pratiche determinato dalla già rilevata carenza d'organico, ha causato e sta causando la completa paralisi ed interruzione delle attività in alcuni Settori. In particolare, nel settore Viabilità (che si occupa della rete viaria provinciale) ed in quello Edilizia e Istruzione (che si occupa della manutenzione degli edifici scolastici) si registra una gravissima carenza di

personale.

Alle evidenti insufficienti risorse per garantire gli standard minimi di servizio, si sommano le croniche carenze di personale che non consentono di svolgere l'attività propedeutica necessaria (es. progetti) per utilizzare le pur poche risorse disponibili.

A comprova delle difficoltà organizzative che questo Ente affronta per garantire servizi di competenza e di fondamentale importanza a titolo esemplificativo si ritiene necessario evidenziare anche nel presente Piano che l'Ente ha competenza su circa 1000 Km di strade provinciali, di cui attualmente una buona parte sono prive di quella manutenzione necessaria e periodica che nel passato poteva essere garantita dai cantonieri in organico, anche 150, e che oggi diventati solo n° 16 che alla fine dell'anno 2022 si sono ridotte a n° 14 per il collocamento a riposo di n° 2 unità.

9. COORDINAMENTO TRA GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Ai sensi della legge 190/2012 gli obiettivi e contenuti del Piano devono essere coordinati con il Piano della Performance che viene adottato nell'ambito del PEG in aderenza ai contenuti del Bilancio e del DUP. Con l'emanazione del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 si è reso necessario prevedere nel nuovo PNA 2022 forme di collegamento e coordinamento tra le varie sezioni che compongono il PIAO, in particolare tra la prevenzione della corruzione e la sezione relativa alla performance.

A tal fine la Provincia di Oristano sta provvedendo all'elaborazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione – PIAO 2023/2025.

Il Piano e la Relazione della performance, pubblicati sul sito istituzionale, costituiscono uno strumento fondamentale attraverso cui la "trasparenza" si concretizza.

La trasparenza della performance si attua attraverso due momenti:

- uno statico, attraverso la definizione delle modalità di svolgimento del ciclo della performance, dichiarato ne "Il sistema di misurazione e valutazione della performance";
- l'altro dinamico, attraverso la presentazione del "Piano della Performance" e la rendicontazione dei risultati dell'amministrazione contenuta nella "Relazione sulla performance".

La lotta alla corruzione rappresenta un obiettivo strategico e nell'ambito della Performance, saranno oggetto di analisi e valutazione i risultati raggiunti in merito ai seguenti traguardi:

- riduzione delle possibilità che si manifestino casi di corruzione;
- aumento della capacità di intercettare casi di corruzione;
- creazione di un contesto generale sfavorevole alla corruzione.
- creazione di valore pubblico.

Pertanto, nella predisposizione del DUP 2023/2025, l'attività tesa a prevenire la corruzione, intesa in senso ampio come "maladministration", è stata inserita quale obiettivo strategico e operativo dell'Ente nella Sezione Operativa: Missione 01 – Programma 0102: Servizi istituzionali, generali e di gestione - Segreteria generale.

Infatti nel D.U.P. 2023/2025, approvato con delibera dell'Amministratore Straordinario N. 11 del 20/01/202, su proposta del Segretario Generale RPCT, sono stati inseriti tra gli obiettivi prioritari dell'Ente a rilevanza strategica la prevenzione della corruzione e la piena attuazione della trasparenza, nell'ambito della quale è stato avviato un percorso formativo rivolto al personale al fine della prevenzione della corruzione interna ovvero la condotta illecita nel rispetto del Codice di comportamento dell'Ente ed è stato altresì potenziato il controllo successivo degli atti in ossequio a quanto previsto dal Regolamento sui controlli.

Anche nel Piano delle Performance del corrente anno in corso di adozione sono confermati gli obiettivi di Performance organizzativa afferenti la prevenzione della corruzione ed il rispetto degli obblighi in materia di Trasparenza con particolare riguardo al disposto dell'art.31- comma 12 del d.lgs. n° 50/2016, del disposto dell'art.1- comma 32 della legge n° 190/2012 e del d.lgs. n° 33/2013.

10.AZIONI E MISURE GENERALI FINALIZZATE ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

10.1 ANALISI E GESTIONE DEL RISCHIO

Ai sensi dell'art. 3 legge n°241/1990 e ss. mm. ii., della sono parte integrante e sostanziale del presente PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza":

- le strategie, le norme e i modelli standard successivamente definiti con il DPCM indicato all'art. 1, comma 4, legge 190 del 2012;
- Le "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" di cui all'Allegato 1 alla Determinazione ANAC n. 1064 del 13.11.2019 (PNA 2019);

L'individuazione delle aree di rischio è il risultato di un processo complesso, che presuppone la valutazione del rischio da realizzarsi attraverso la verifica "sul campo" dell'impatto del fenomeno corruttivo sui singoli processi svolti nell'ente.

Per "rischio" si intende l'effetto dell'incertezza sul corretto perseguimento dell'interesse pubblico e, quindi, sull'obiettivo istituzionale dell'ente, dovuto alla possibilità che si verifichi un dato evento di corruzione.

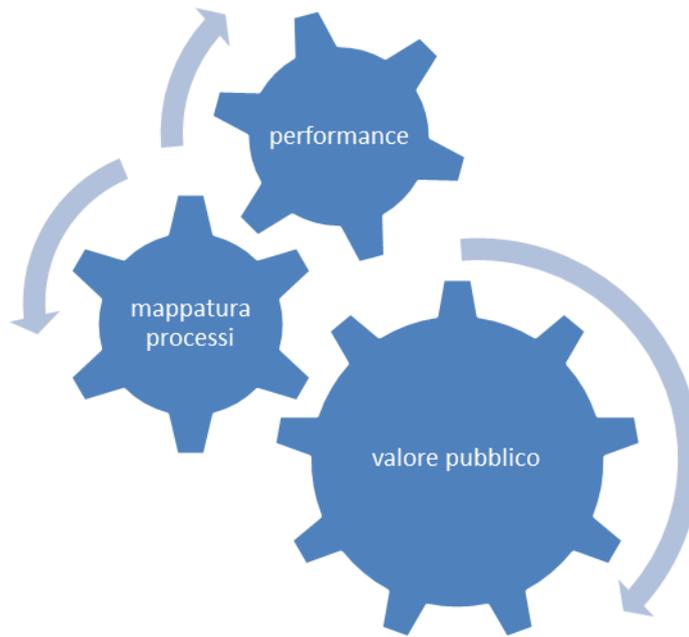
Per "evento" si intende il verificarsi o il modificarsi di un insieme di circostanze che si frappongono o si oppongono al perseguimento dell'obiettivo istituzionale dell'ente.

Per processo è qui inteso un insieme di attività interrelate che creano valore trasformando delle risorse (input del processo) in un prodotto (output del processo) destinato ad un soggetto interno o esterno all'amministrazione (utente). Il processo che si svolge nell'ambito di settore/ufficio può esso da solo portare al risultato finale o porsi come parte o fase di un processo complesso, con il concorso di più amministrazioni. Il concetto di processo è più ampio di quello di procedimento amministrativo e ricomprende anche le procedure di natura privatistica.

10.2 MAPPATURA DEI PROCESSI

L'aspetto centrale e più importante dell'analisi del contesto interno, oltre alla rilevazione dei dati generali relativi alla struttura e alla dimensione organizzativa, è la cosiddetta mappatura dei processi (prevista dall'Allegato 1 alla Determinazione ANAC n. 1064 del 13.11.2019 - PNA 2019), consistente nella individuazione e analisi dei processi organizzativi. L'obiettivo è che l'intera attività svolta dall'amministrazione venga gradualmente esaminata al fine di identificare aree che, in ragione della natura e delle peculiarità dell'attività stessa, risultino potenzialmente esposte a rischi corruttivi.

Secondo le indicazioni del PNA 2022 i processi mappati saranno applicabili anche per quanto concerne l'attuazione di tutti gli obiettivi di performance individuale e organizzativa. La mappatura dei processi coinvolgerà quindi anche gli obiettivi di performance, che sono legati alla creazione di valore pubblico e alla sua protezione.



11. MAPPATURA DEL RISCHIO

Il PNA 2022 ha apportato diverse semplificazioni relativamente alla mappatura dei processi, raccomandando gradualità nella descrizione dei processi da mappare, lasciando agli Enti la possibilità, una volta definiti gli elementi essenziali dei processi, di meglio specificare e descrivere la mappatura in successivi aggiornamenti al PIAO 2023/2025 Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza". Il PNA 2022 raccomanda, sempre in un'ottica di semplificazione di indicare le seguenti priorità rispetto ai processi da mappare e presidiare con specifiche misure:

1. processi rilevanti per l'attuazione degli obiettivi del PNRR;
2. processi direttamente collegati a obiettivi di performance;
3. processi che coinvolgono la spendita di risorse pubbliche a cui vanno ricondotti processi relativi a contratti pubblici, sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati.

Le principali aree di rischio per gli enti locali, individuate nella Tab. 3 dell'Allegato 1 al PNA 2022, sono le seguenti:

AREE DI RISCHIO	RIFERIMENTO
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Aree di rischio generali - Allegato 2 del PNA 2013, corrispondente ad autorizzazioni e concessioni (lettera a, comma 16 art. 1 della Legge 190/2012). A partire dal 2020 è stato avviato un iter formativo, organizzato dal RPCT con il coinvolgimento dei Dirigenti ed il personale dei vari settori che ha portato all'aggiornamento della mappatura dei processi nell'anno 2021.
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Aree di rischio generali - Allegato 2 del PNA 2013, corrispondente alla concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati (lettera c, comma 16 art. 1 della Legge 190/2012)
Contratti Pubblici (ex affidamento di lavori, servizi e forniture)	Aree di rischio generali - Legge 190/2012 – PNA 2013 e Aggiornamento 2015 al PNA, con particolare riferimento al paragrafo 4. Fasi delle procedure di approvvigionamento
Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione e alla progressione del personale)	Aree di rischio generali - Legge 190/2012 – PNA 2013 e aggiornamento 2015 al PNA punto b, Par. 6.3, nota 10
Processi rilevanti per l'attuazione degli obiettivi del PNRR e dei fondi strutturali	Aree di rischio specifiche – Aggiornamento 2023 al PNA 2022 (parte generale Par. 10.1.3).
Gestione delle entrate, delle spese ed el patrimonio	Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA 23 (Parte generale Par. 6.3 lettera b)
Incarichi e nomine	Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)
Affari legali e contenzioso	Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)
Governo del territorio	Aree di rischio specifiche – Parte Speciale VI – Governo del territorio del PNA 2016
Gestione dei rifiuti	Aree di rischio specifiche – Parte Speciale III del PNA 2018
Pianificazione urbanistica	Aree di rischio specifiche – PNA 2015

L'elenco non è esaustivo e la mappatura può arrivare a individuare Aree Specifiche di rischio, riferite alle peculiarità dell'Ente, attraverso una verifica organizzativa interna che coinvolga Responsabili di servizio/Responsabili competenti sotto il coordinamento del Responsabile della prevenzione e trasparenza.

L'ANAC raccomanda alle amministrazioni di concentrarsi in primo luogo sui processi in cui sono gestite risorse finanziarie del PNRR e dei fondi strutturali, senza tuttavia trascurare i processi ordinari e in particolar modo quelli afferenti ad aree a rischio secondo quanto indicato nella L. 190/2012, quali:

- Autorizzazioni o concessioni, concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera;
- Contratti pubblici, erogazioni di sovvenzioni contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici;
- Processi risultati ad alto rischio in relazione a fatti corruttivi pregressi o al precedente monitoraggio svolto dall'amministrazione.

Parte del lavoro è stato eseguito nel corso del 2018, adempiendo così a quanto previsto nel Piano dell'annualità 2018/2020, con la mappatura dei processi ritenuti a più elevato rischio, mappatura che l'Ente, a fronte della complessità organizzativa, implementerà nel corso del triennio 2023-2025;

Nell'anno 2020 è stata avviata l'attività di formazione, a partire dalla circolare del RPCT Prot. 16904 del 18/12/2020, concernente l'obiettivo di performance organizzativa di mappatura del rischio corruzione ed è proseguita con la circolare Prot. n. 5231 del 19/03/2021, relativa alla formazione in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, attività che ha coinvolto trasversalmente tutti i Settori, i Dirigenti e i dipendenti dell'Ente, terminata nel 2021, con l'obiettivo di effettuare l'aggiornamento della mappatura dei rischi e dei processi e di individuare quali misure debbano essere eventualmente adottate per ridurre il rischio corruttivo. L'attività ha portato all'aggiornamento della mappatura nel 2021.

Ogni Settore ha quindi aggiornato la mappatura dei rischi nelle apposite Schede che si allegano al presente Piano come allegato che ne forma parte integrante e sostanziale. Le schede allegate sono relative alla mappatura dei rischi aggiornati dai vari servizi dei n° 5 settori individuati nell'Ente come risulta nello specifico allegato.

11.1 VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Per ogni processo mappato è stata quindi elaborata una scheda, tenendo conto della metodologia proposta all'interno del Piano Nazionale Anticorruzione 2013 e confermata dal PNA 2016 e PNA 2019, per la valutazione del rischio.

Nel corso del triennio si procederà alla eventuale valutazione del rischio in funzione del contesto dell'Ente. Per ogni processo si rimanda alla scheda di valutazione allegata al Piano.

11.2 GESTIONE DEL RISCHIO

La fase di trattamento del rischio consiste nell'individuazione e valutazione delle misure che debbono essere predisposte per neutralizzare o ridurre il rischio e nella decisione di quali rischi si decide di trattare prioritariamente rispetto agli altri.

Al fine di neutralizzare o ridurre il livello di rischio, debbono essere individuate e valutate le misure di prevenzione. Queste, come detto, possono essere obbligatorie e previste dalla norma o ulteriori se previste nel Piano.

Le misure ulteriori debbono essere valutate in base ai costi stimati, all'impatto sull'organizzazione e al grado di efficacia che si attribuisce a ciascuna di esse.

L'individuazione e la valutazione delle misure è compiuta dal Responsabile della prevenzione e la trasparenza con il coinvolgimento dei dirigenti di settore per i Servizi di competenza, identificando annualmente le aree "sensibili" di intervento su cui intervenire.

Le decisioni circa la priorità del trattamento si basano essenzialmente sui seguenti fattori:

- livello di rischio: maggiore è il livello, maggiore è la priorità di trattamento;
- obbligatorietà della misura;
- impatto organizzativo e finanziario connesso all'implementazione della misura.

11.3 MONITORAGGIO

Il monitoraggio sullo stato di attuazione del Piano viene effettuato sulla base di un metodo che prevede un controllo complessivo sullo stato di attuazione di tutte le misure previste nel Piano, attraverso l'utilizzo di un Report con cadenza o semestrale o annuale. Tale strumento è un prospetto strutturato, somministrato a ciascun Dirigente/Responsabile di Servizio, al fine di verificare l'attuazione di tutte le misure unitarie e le misure settoriali la cui attuazione non è direttamente verificabile negli atti prodotti dai dirigenti. Il secondo strumento

è definito dal controllo sugli atti per la verifica dell'attuazione delle misure settoriali direttamente verificabili negli atti prodotti dai dirigenti.

I due strumenti combinati permettono di ottenere informazioni rispetto al livello complessivo di attuazione del Piano, forniscono elementi per produrre un confronto sullo stato di attuazione delle misure tra le diverse aree funzionali, danno la possibilità di individuare le criticità del Piano.

I singoli dirigenti, trasmettono con cadenza periodica, a seconda del monitoraggio in oggetto, entro la fine del mese di giugno ed entro la fine del mese di novembre oppure del 31 Dicembre, se è procrastinato il termine per la redazione della relazione del RPCT, al Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, le informazioni richieste nel Report strutturato, contenente informazioni/dati in merito all'attuazione delle misure previste nel Piano e sulle criticità riscontrate. Richiamando la delibera n.1064 del 13.11.2019 il monitoraggio potrà essere attuato mediante sistemi informatici che consentano la tracciabilità del processo e la verifica immediata dello stato di avanzamento.

I dirigenti provvedono altresì a implementare la struttura formale degli atti prodotti dagli uffici al fine di fornire le informazioni relative all'attuazione delle misure specifiche previste nel Piano dell'ente, al fine di garantire un riscontro al Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza in merito alle stesse misure.

Vengono disposti due distinti referti sull'esito del monitoraggio per ciascuna annualità, relativi al primo e/o al secondo semestre. Di tali rilevazioni il Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza dovrà tenere conto nella compilazione della Relazione annuale di competenza da effettuare secondo le indicazioni dell'A.N.A.C. entro il 15 Dicembre di ogni anno, ai sensi della legge n° 190/2012 o nel termine differito previsto dall'A.A.C.

Il RPCT sottopone a controllo le schede di auto-valutazione contenute nei report prodotti dai dirigenti, verificando, in modo neutrale e oggettivo, le informazioni in esse presenti, attuando così il cosiddetto monitoraggio di "secondo livello". Le misure da sottoporre a verifica possono essere sottoposte a

campionamento al fine di agevolare l'attività di monitoraggio del RPCT.

Nel corso dell'anno sono previsti incontri tra RPCT (e struttura di supporto) e Responsabili dell'Attuazione del Piano. L'RPCT ha inoltre la facoltà di svolgere audit specifici e verifiche sul campo, richiedere informazioni, evidenze e documenti necessari al monitoraggio di secondo livello. Con nota Prot. n° 3626 del 23/02/2023 l'RPCT ha comunicato gli esiti dei controlli effettuati sulle schede di monitoraggio relative al primo e al secondo semestre 2022, ricevute dall'ufficio segreteria con note prot. n°1233 del 10/07/2022 e prot. n° 1786 del 27/01/2023, dai quali sono emerse criticità relative alla mancata compilazione delle tabelle. I settori coinvolti hanno quale hanno provveduto alla corretta compilazione delle tabelle e agli adempimenti sopra indicati dal RPCT.

Su proposta del Segretario Generale/RPCT e secondo quanto indicato nel PNA 2022, in riferimento alle amministrazioni di grandi dimensioni o con un elevato livello di complessità, la Provincia di Oristano intende destinare uno specifico ufficio al supporto del RPCT nell'attività di monitoraggio.

12. LE MISURE DI CONTRASTO

12.1 PERIMETRAZIONE INTERVENTI PNRR

Con nota la nota prot. n. 1092 del 18/01/2023 il Segretario Generale/RPCT ha disposto nuovi criteri per ampliare il controllo successivo degli atti prevedendone uno specifico sugli atti di liquidazione afferenti il PNRR.

In particolare, l'Ente provvederà a:

1. Estrarre e controllare tutti gli atti di liquidazione afferenti il PNRR adottati nel 3° quadrimestre 2022 e di seguito nelle successive annualità sino al 2026;
2. Predisporre una nuova scheda che dovrà contenere i seguenti parametri di controllo:
 - a) Presenza codice CUP;
 - b) Precisazione nell'atto (a decorrere dagli atti adottati nel 2023) dell'attestazione del Dirigente interessato a comprova della esclusione del doppio finanziamento, come segnalato dal collegio dei revisori con la nota prot. n° 22326 del 20/12/2022, che si allega;
 - c) Attestazione del Dirigente, nell'atto, a decorrere dagli atti adottati nel 2023, che gli interventi non includono anche "costi impropri" secondo quanto dispone la circolare MEF n°4/2022, come da verifica richiesta nel referto dei controlli interni secondo il format della Corte dei Conti – anno 2022- ;
 - d) d) Pubblicazione dell'atto nel link specifico in "Amministrazione Trasparente" che rinvia alla sezione dedicata all'attuazione delle misure del PNRR.

Alla citata nota è seguita la Deliberazione dell'A. S. n° 29 del 02/03/2023 avente ad oggetto "ricognizione degli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), presa d'atto degli obblighi e della perimetrazione dei capitoli, istituzione di prassi per il monitoraggio e l'audit", con la quale la Provincia di Oristano prevede procedure idonee al monitoraggio degli interventi finanziati dal PNRR, l'istituzione di un sistema di audit finanziario, che si riunisca con scadenza semestrale, coordinato dal dirigente del settore Finanziario, con la partecipazione dei Revisori Contabili dell'Ente, dell'Amministratore e dei Dirigenti coinvolti negli interventi PNRR.

Ai fini della perimetrazione dei capitoli di bilancio è stata creato un'apposita tabella che riporta gli

interventi attualmente finanziati dal PNRR a favore della Provincia di Oristano con l'inclusione dei dati di bilancio.

Gli interventi finanziati dal PNRR saranno monitorati sia nell'ambito del raggiungimento degli obiettivi sia nell'ambito del controllo di gestione a tal fine adeguato nell'anno 2022, nonché nell'ambito del controllo successivo degli atti di cui all'art. 147 bis del d.lgs. 267/2000.

Attuazione della misura anno 2023

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Monitoraggio attraverso estrazione e controllo di tutti gli atti afferenti il PNRR	Dal 3° quadrimestre 2022 e di seguito in tutte le annualità sino al 2026	RPCT/Dirigenti /audit finanziario/revi sori contabili/amministratore ente	<ul style="list-style-type: none"> • Presenza codice CUP; • Attestazione del Dirigente interessato • attestazione che escluda i costi impropri
Stimolo e verifica dell'attività di monitoraggio	Intero esercizio	RPCT/Dirigenti /audit finanziario/revi sori contabili/amministratore ente	Verifica del raggiungimento degli obiettivi legati al PNRR nell'ambito del controllo di gestione e del controllo successivo sugli atti (art. 147 bis del d.lgs. 267/2000)

12.2 RAFFORZAMENTO DEL CONTROLLO SUGLI APPALTI: TITOLARE EFFETTIVO E RISPETTO DEL PRINCIPIO DI ROTAZIONE.

In ambito di appalti la Provincia di Oristano al fine di meglio proteggere il valore pubblico inteso come integrità della PA rispetto a fenomeni criminali, di riciclaggio, di mancato rispetto dei principi normativi in materia di appalti, adotterà misure volte alla prevenzione dell'utilizzo di escamotage da parte delle imprese volti ad aggirare il principio di rotazione tramite la creazione di società diverse ma in cui gli amministratori sostanzialmente coincidono. A tal fine il Segretario Generale/RPCT dispone il rafforzamento dei controlli e delle verifiche volte a verificare chi sia il "titolare effettivo", secondo quanto disposto dall'art. 1 co. 1 lett. pp del d.lgs. 231/2007, di imprese e società che partecipano agli appalti, evitando la presenza alle gare di società formalmente diverse ma in cui in effettivamente gli amministratori coincidono. Secondo il disposto dell'art. 20 comma 1 del sopracitato decreto, il titolare effettivo di società diverse coincide con la persona fisica cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta della società o il relativo controllo.

La figura del "titolare effettivo" viene definita dall'art. 1, co. 1, lett. pp), del decreto antiriciclaggio come "la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita".

I criteri di legge utilizzati per la verifica della titolarità diretta saranno quelli previsti dall'art. 20 comma 1 del d.lgs 231/2007 sintetizzati nella seguente tabella:

Tipologia di società	Indicatore di proprietà effettiva diretta	Indicatore di proprietà effettiva indiretta	Indicatori di proprietà effettiva diretta/indiretta
Società di capitali	Quota di partecipazione superiore al 25% del capitale dell'azienda	Quota di partecipazioni a società controllate, fiduciarie o per interposta persona superiore al 25% del capitale dell'azienda	
Asset societario che non consente di individuare la proprietà diretta o indiretta			<ul style="list-style-type: none"> a) Controllo maggioranza voti esercitabili in assemblea ordinaria; b) controllo dei voti necessari per avere un'influenza dominante in assemblea ordinaria; c) vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.
Persone giuridiche private, DPR 361/2000	.		<p>Sono cumulativamente individuati</p> <ul style="list-style-type: none"> a) fondatori; b) beneficiari; c) titolari di poteri di rappresentanza, direzione, amministrazione
Società per le quali l'applicazione dei precedenti Indicatori non consentono di individuare univocamente uno o più titolari effettivi			Persona/e fisica/he titolare di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società.
Trust e istituti giuridici affini			Costituente o costituenti, fiduciario o fiduciari, guardiano o guardiani ovvero in altra persona per conto del fiduciario, beneficiari, altre persone fisiche che esercitano il controllo sul trust o sull'istituto giuridico attraverso proprietà diretta, indiretta o altri mezzi.

Gli obblighi sul titolare effettivo previsti in relazione alle spese PNRR si applicheranno a tutti i contratti pubblici una volta istituita la sopra citata sezione del Registro delle Imprese. Le regole in materia di comunicazione, accesso e consultazione dei dati delle informazioni relativi alla titolarità effettiva sono dettate dal D.M. 11 marzo 2022, n. 55.

12.3 I CONTROLLI INTERNI

Nel PNA 2022 i controlli interni sono visti come uno strumento finalizzato al buon funzionamento dell'amministrazione e di conseguenza alla creazione di valore pubblico. A supporto del perseguimento degli obiettivi del presente piano, è da considerare il sistema dei controlli interni che l'ente ha dovuto approntare in attuazione del D.L. 10.10.2012 n. 174 "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", poi convertito in Legge 213 del 7 dicembre 2012.

La norma ha stabilito che i controlli interni debbano essere organizzati, da ciascun ente, in osservanza al principio di separazione tra funzione di indirizzo e compiti di gestione.

Per dare attuazione a tale disposizione, è stato approvato apposito Regolamento recepito con deliberazione del Consiglio Provinciale N°6 del 05/04/2013, che prevede che il controllo successivo degli atti è curato da un nucleo di controllo, appositamente costituito, composto dalle P.O. individuate tra quelle istituite nell'Ente con deliberazione dell'A.S. n° 50/2019, che operano sotto la direzione del Segretario Generale.

In particolare, rilevante ai fini dell'analisi delle dinamiche e prassi amministrative in atto nell'ente, è il controllo successivo sugli atti che si colloca a pieno titolo fra gli strumenti di supporto per l'individuazione di ipotesi di malfunzionamento, sviamento di potere o abusi, rilevanti per le finalità del presente piano, come esposto in premessa e nel successivo paragrafo.

12.4 IL CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI PUBBLICI

Nella G.U. n. 129 del 4 giugno 2013 è stato pubblicato il DPR n. 62 del 16 aprile 2013 avente ad oggetto "Codice di comportamento dei dipendenti pubblici", come approvato dal Consiglio dei Ministri l'8 marzo 2013, a norma dell'art. 54 del d.lgs. n. 165/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche".

Il nuovo Codice, in vigore dal 19 giugno 2013, sostituisce quello fino ad oggi operativo emanato dal Ministero della Funzione Pubblica il 28 novembre 2000. Esso completa la normativa anticorruzione nelle pubbliche amministrazioni prevista dalla L. 190/2012, sulla base delle indicazioni fornite dall'OCSE in tema di integrità ed etica pubblica, definendo in 17 articoli 21 comportamenti dei dipendenti delle amministrazioni

pubbliche i quali dovranno rispettare i doveri minimi di diligenza, lealtà, imparzialità e buona condotta.

Il campo di applicazione delle disposizioni contenute nel Codice di comportamento dei dipendenti pubblici si amplia: i destinatari della materia non sono più soltanto i dipendenti di tutte le pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. n. 165/2001, ovvero i dipendenti a tempo indeterminato e determinato ivi compresi i dipendenti di diretta collaborazione con gli organi politici, ma anche, per quanto compatibile, tutti i collaboratori o consulenti con qualsiasi tipo di contratto o incarico e a qualsiasi titolo, i titolari di organi e di incarichi negli uffici di diretta collaborazione delle autorità politiche e tutti i collaboratori a qualsiasi titolo di imprese fornitrici di beni o servizi che realizzano opere in favore dell'amministrazione.

Le disposizioni specificano le norme di condotta dei dipendenti da quelle dei dirigenti.

La violazione delle disposizioni del Codice, fermo restando la responsabilità penale, civile, amministrativa o contabile del dipendente, è fonte di responsabilità disciplinare accertata all'esito del procedimento disciplinare, nel rispetto dei principi di gradualità e proporzionalità delle sanzioni.

L'amministrazione, contestualmente alla sottoscrizione del contratto di lavoro o, in mancanza, all'atto di conferimento dell'incarico, consegna e fa sottoscrivere ai nuovi assunti, con rapporti comunque denominati, copia del Codice di comportamento.

Le previsioni del Codice sono state integrate e specificate dal Codice di Comportamento adottato con deliberazione della Giunta Provinciale N°13 del 21/01/2014.

Seguendo le indicazioni dell'ANAC contenute nella delibera n. 1074 del 21.11.2018 e nella delibera n.1064 del 13.11.2019 si ritiene che il vigente codice di comportamento sia confacente alle esigenze ed alla realtà organizzativa dell'Ente. A tal fine anche nell'ambito della formazione anticorruzione svoltasi in data 04/12/2019 rivolta a tutto il personale dipendente si è focalizzata l'attenzione sui contenuti del codice di comportamento.

Nella stipula dei contratti con personale dipendente, consulenti, collaboratori e imprese che svolgono servizi per l'amministrazione l'Ente ha previsto l'inserimento dell'obbligo del rispetto del codice di comportamento dell'Ente, il quale è pubblicato sul sito web istituzionale della Provincia al seguente indirizzo: <http://www.onlinepa.info/index.php?page=moduli&mod=6&ente=136&node=10>.

Inoltre, in tutti i contratti pubblici in cui l'Ente è parte viene inserito l'articolo relativo al rispetto dell'art. 53, comma 16-ter, del d.lgs. n.165 del 2001, aggiornato al d.lgs. n. 75/2017, prevedendo che la Ditta con la sottoscrizione del contratto, attesta di non aver concluso contratti di lavoro subordinato o autonomo e comunque di non aver attribuito incarichi ad ex dipendenti che hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali nei suoi confronti per conto del Comune, per il triennio successivo alla cessazione del rapporto.

Inoltre, si precisa che la Società si impegna a rispettare il PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" ed il codice di comportamento di cui al D.P.R. 62/2013 nonché quello adottato dall'Ente, per quanto applicabile".

Il Segretario Generale RPCT si è attivato al fine di adeguare l'attuale codice di comportamento alle disposizioni del nuovo Codice di Comportamento nazionale. Con nota prot. n° 22750 del 27/12/2022 ha comunicato la volontà di procedere all'approvazione del codice di comportamento dell'Ente una volta che sarà adottato e pubblicato il codice di comportamento a livello nazionale. Tale soluzione si ritiene la più idonea a garantire un adeguamento corretto delle previsioni dell'attuale codice dell'Ente a quelle inserite nel codice che verrà adottato a livello nazionale. Con nota 22942 del 30/12/2022 l'O.I.V ha condiviso su tale impostazione.

Le misure adottate si ritengono, pertanto, adeguate.

Attuazione della misura anno 2023

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Monitoraggio sull'attuazione e rispetto del Codice	Intero esercizio	Dirigenti	Compilazione report semestrale dedicato (report entro 15/07/2023 e 03/01/2024).
Stimolo e verifica dell'attività di monitoraggio	Intero esercizio	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Verifica sul rispetto del termine e in caso di inadempienza del Dirigente eventuale invito a procedere.
Controlli a campione in ordine alla inserzione delle clausole di richiamo al codice di Comportamento	Almeno semestrali	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Risultanze dei controlli a campione con il controllo successivo degli atti

* Sono previsti due monitoraggi semestrali, il primo da produrre entro il 15 luglio e il secondo entro il 3 gennaio. Tale ultima data è prevista in quanto l'ANAC ha fissato per l'anno 2022 la scadenza del 15 gennaio per la trasmissione della relazione recante i risultati dell'attività svolta nell'anno precedente a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Si presume quindi che anche per l'anno 2023 verrà mantenuta tale scadenza, che potrebbe tuttavia subire variazioni in funzione di proroghe effettuate dall'ANAC con riguardo alla scadenza, (entro il 15 gennaio o altra data stabilita da ANAC).

12.5 MONITORAGGIO DEI TEMPI DI PROCEDIMENTO

I procedimenti amministrativi di competenza dell'Ente sono raccolti in un elenco, di facile consultazione, nel quale sono riportati per ciascuna tipologia di procedimento, i dati e le informazioni di cui all'art. 35 del decreto legislativo n. 33/2013 (unità organizzativa, responsabile, termini per la conclusione, strumenti di tutela amministrativa e/o giurisdizionale, nome del soggetto a cui è attribuito, in caso di inerzia, il potere sostitutivo e modalità per attivare tale potere).

Ciascun Servizio provvede periodicamente alla ricognizione dei procedimenti amministrativi di competenza, con particolare riferimento a quelli a istanza di parte, proponendo l'eventuale aggiornamento o integrazione dell'elenco con i dati mancanti, anche in adeguamento a sopravvenute disposizioni normative che regolano i procedimenti stessi. Obiettivo confermato anche nel presente Piano.

L'elenco è utile non solo al fine degli adempimenti in tema di trasparenza, ma anche quale base per l'analisi ai fini della valutazione e gestione del rischio.

I Servizi verificano lo stato dei procedimenti ed elaborano un report con la compilazione di un questionario strutturato in cui emerge che non vi sono scostamenti rispetto ai termini di legge.

Per tali procedimenti si può affermare quindi che vi è stato il rispetto dei termini di conclusione dei medesimi avviati su istanza di parte.

Attuazione della misura anno 2023

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Analisi e monitoraggio dei procedimenti e dei loro tempi, con aggiornamento elenco (eventuale)	Intero esercizio	Dirigenti	Compilazione report semestrale dedicato (reporte entro 15/07/2023 e 03/01/2024) *
Stimolo e verifica dell'attività di monitoraggio	Intero esercizio	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Verifica sul rispetto del termine e in caso di inadempienza del Dirigente eventuale invito a procedere.

*Sono previsti due monitoraggi semestrali, il primo da produrre entro il 15 luglio e il secondo entro il 3 gennaio. Tale ultima data è prevista in quanto l'ANAC ha fissato per l'anno 2022 la scadenza del 15 gennaio per la trasmissione della relazione recante i risultati dell'attività svolta nell'anno precedente a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Si presume quindi che anche per l'anno 2023 verrà mantenuta tale scadenza, che potrebbe tuttavia subire variazioni in funzione di proroghe effettuate dall'ANAC con riguardo alla scadenza, (entro il 15 gennaio o altra data stabilita da ANAC).

13. LA FORMAZIONE

La legge n. 190/2012 impegna le Pubbliche Amministrazioni a prestare particolare attenzione alla formazione del personale, considerandola uno degli strumenti principali per la prevenzione della corruzione. Il Responsabile della prevenzione della corruzione e la trasparenza in sinergia con i Dirigenti deve garantire la formazione riguardante le norme e le metodologie comuni per la prevenzione della corruzione.

L'aspetto formativo deve definire le buone prassi per evitare fenomeni corruttivi attraverso i principi della trasparenza dell'attività amministrativa e la parità di trattamento.

L'obiettivo è di creare quindi un sistema organizzativo di contrasto fondato sia sulle prassi amministrative sia sulla formazione del personale.

I Dirigenti di riferimento delle strutture cui fanno capo le attività a rischio individuano, di concerto con il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza, il personale da avviare ai corsi di formazione sul tema dell'anticorruzione e le relative priorità, anche utilizzando strumenti innovativi quali l'e-learning.

Le attività formative dovranno essere diversificate in relazione ai compiti/servizi assegnanti con particolare attenzione alle attività a rischio di corruzione in conformità a quanto suggerito dall'ANAC con Deliberazione n° 1064 del 13.11.2019 (pag. 72 e ss).

L'Ente intende garantire la formazione destinando delle risorse ed aderendo comunque all'offerta formativa di altri Enti associativi quali Anci etc., R.A.S. ecc.

Il risultato che si intende perseguire è quello relativo all'aggiornamento della banca dati relativo al personale che nel corso dell'anno di riferimento sia stato debitamente formato.

Come specificato nel PNA 2022 la formazione deve servire non solo al potenziamento del capitale umano dell'Ente al fine di migliorare la produttività e la qualità del lavoro interno ma dev'essere un graduale percorso di integrazione e metabolizzazione di Piani programmatici, normativa, principi di etica pubblica, al fine di produrre risultati utili "verso l'esterno", migliorando il servizio delle amministrazioni pubbliche, e generando output positivi verso la collettività di riferimento, diventando così un elemento fondamentale di creazione di valore pubblico .

In tal senso, per favorire la creazione di valore pubblico attraverso la formazione in materia di anticorruzione e trasparenza la Provincia di Oristano prevede obiettivi strategici ad essa legati e percorsi formativi aggiornati per Dirigenti e personale.

Per l'anno 2023 Il Segretario/RPCT ha previsto l'adesione ai piani formativi del PON – Programma Operativo Nazionale, aventi ad oggetto la "Governance e capacità istituzionale" promossi dall'Unione delle Province d'Italia nell'ambito del progetto UPI "Le Province e il sistema dei servizi a supporto dei Comuni" .

I piani formativi sono relativi a tre ambiti di intervento di estremo interesse per quanto concerne le previsioni del nuovo PNA 2022 in merito alla gestione dei fondi PNRR, dei fondi strutturali e dei contratti pubblici.

I tre ambiti sono declinati nei seguenti settori:

3. Piano formativo relativo al settore Stazione Unica Appaltante;
4. Piano formativo relativo al settore Europa;
5. Piano formativo relativo al settore Innovazione.

Nell'anno 2023, partendo dal presupposto che la prevenzione della corruzione va intesa come prevenzione della "maladministration" come chiarito dall'ANAC, si è reputata fondamentale la formazione e l'aggiornamento dei Dirigenti e del personale per garantire la regolarità delle procedure e dell'attività amministrativa.

Pertanto, su iniziativa del Segretario RPCT è stata attivata una formula formativa che garantisce un costante aggiornamento ai Dirigenti ed al personale assegnato a ciascun settore.

La piattaforma di aggiornamento messa a disposizione afferisce alle seguenti aree tematiche:

6. Finanza e Tributi;
7. Risorse Umane;
8. Segreteria;
9. Affari Generali;
10. Forniture di Beni e Servizi;
11. Ufficio Tecnico;
12. Lavori Pubblici;
13. Patrimonio.

I contenuti base di ciascuna area sono i seguenti:

- Modulistica aggiornata alle disposizioni vigenti e ordinata cronologicamente nel rispetto dei procedimenti;
- Rassegna stampa quotidiana (compresi sabato e domenica) degli articoli di interesse specifico di ciascuna Area, tratti dal Sole24Ore e ItaliaOggi accessibili da ogni supporto;
- Banca dati di casi risolti con la possibilità di porre tre quesiti individuali;
- News dal mondo degli enti locali (siti istituzionali, associazioni, news selezionate dal web);
- Focus mensili autorevoli sugli argomenti di maggiore attualità; o scadenario con commenti sugli adempimenti in calendario e collegamenti ai modelli previsti;
- Servizi aggiuntivi, che integrano le funzionalità di ogni singola Area;
- L'approfondimento settimanale: Periodici di approfondimento professionale per gli enti locali;
- E-Lex: banca dati delle norme coordinate e vigenti di interesse per gli enti locali;
- Oggi in G.U.: selezione quotidiana dei provvedimenti di specifico interesse per gli Enti Locali, pubblicati nella Gazzetta Ufficiale;

- con riferimento ai principali provvedimenti di interesse per gli Enti Locali;
- Formula Regioni: raccolta delle disposizioni normative più significative pubblicate sui bollettini ufficiali delle regioni italiane;
- E-book editi da EDK Editore per tutti i settori della Pubblica Amministrazione.

Per garantire una specifica formazione in materia di prevenzione della corruzione e Trasparenza nel presente Piano si rinnova l'offerta "Formula EDK", aggiornata, pervenuta al protocollo dell'Ente con nota 3990 del 01/03/2023, prevede che i Dirigenti dell'Ente devono garantire a se stessi ed ai dipendenti assegnati al proprio settore, la partecipazione ai seguenti videocorsi riguardanti l'anticorruzione e la trasparenza presenti nella sezione "Videocorsi – Amministrazione" del sito internet "EDK Formula":

- 1) ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA (MODULO 1);
- 2) ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA (MODULO 2);
- 3) LINEE GUIDA SULLA FORMAZIONE, GESTIONE E CONSERVAZIONE DEI DOCUMENTI INFORMATICI. UNA GESTIONE DEI DOCUMENTI COMPLETAMENTE DIGITALE;
- 4) LA CORRETTA REDAZIONE DI DETERMINE E DELIBERE ALLA LUCE DEI PRINCIPI DI TRASPARENZA PUBBLICITA' E TUTELA DELLA PRIVACY;
- 5) I CONTROLLI RELATIVI ALLA DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA E ALLE AUTOCERTIFICAZIONI MANUALE DI GESTIONE DOCUMENTALE;
- 6) COME PROCEDERE NEL PROCESSO DI DEMATERIALIZZAZIONE DOPO LE NUOVE LINEE GUIDA AGID, L'INTRODUZIONE DI SPID E DI PAGOPA;
- 7) LA FASE ESECUTIVA DEL CONTRATTO DI APPALTO DI SERVIZI DI DURATA NELLO SQUILIBRIO NEGOZIALE DERIVANTE DAL PERIODO DI EMERGENZA COVID 19.

La partecipazione ai corsi sarà obbligatoria per tutto il personale, per i corsi di cui ai punti 1 e 2 relativi ai moduli "ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA (MODULO 1 e MODULO 2) mentre la partecipazione agli altri corsi di cui ai punti 3-7 sarà obbligatoria per i dipendenti che a vario titolo collaborano nei procedimenti amministrativi con particolare riferimento ai procedimenti a più alto rischio corruttivo che verranno individuati dai Dirigenti e comunicati al Segretario/Responsabile della prevenzione della corruzione entro il 31 Maggio 2022.

Sarà cura degli stessi Dirigenti verificare l'avvenuta partecipazione dei propri dipendenti ai moduli formativi sopraindicati.

In relazione alla formazione che l'Ente sta prevedendo nell'ambito del PIAO 2023/2025 in corso di elaborazione, nonché alla proposta di obiettivo connessa alla qualificazione come stazione appaltante di cui alla nota prot. n° 1966 del 31/01/2023, condivisa con l'OIV in data 7 febbraio 2023, all'obiettivo di performance organizzativa afferente all'approvazione del bilancio e altresì al fine di perseguire le indicazioni della delibera ANAC n° 7 del 17/01/2023, l'RPCT ha disposto la partecipazione ai corsi gratuiti proposti nell'offerta formativa formulata dalla Regione Sardegna, nell'ambito del progetto "formazione FSE", pervenuta con prot. n° 3512 del 22/02/2023:

- 1) formazione specialistica in materia di appalti pubblici;

2) l'armonizzazione contabile negli enti locali prevista dal d.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. Dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica.

Il fine è anche quello di perseguire le indicazioni del Piano Nazionale Anticorruzione 2022 in merito alla creazione di "valore pubblico" e prevenzione della "maladministration".

I corsi sono suddivisi in moduli e nelle edizioni "percorso base", "percorso specialistico A - appalti di lavori", e "percorso specialistico B – appalti di servizi e forniture" per quanto concerne la tematica "formazione specialistica in materia di appalti pubblici".

L'RPCT ritiene di fondamentale importanza la partecipazione ai corsi relativi alla "formazione specialistica in materia di appalti pubblici" del personale che può curare i procedimenti afferenti gli appalti, anche alla luce della gestione dei finanziamenti PNRR.

Su iniziativa del Segretario Generale/ RPCT, comunicata con nota prot. n° 20646 del 25/11/2022, è stata inserita nel Piano Triennale per l'Informatica, approvato con Delibera dell'A.S. n°154/2022 del 28/12/2022, una sezione relativa alla formazione del personale afferente le competenze digitali in correlazione con il progetto "SYLLABUS" a cui devono aderire tutti i dipendenti addetti agli uffici o che comunque devono utilizzare le dotazioni informatiche nell'espletamento dei propri compiti.

Il progetto "SYLLABUS" prevede n° 5 aree tematiche di competenza acquisibile.

Nella sezione "Formazione" del Piano è stato previsto che:

- a) Per l'anno 2022 tutto il personale concluda almeno il test di ingresso;
- b) Per l'anno 2023 tutto il personale completi la formazione nelle n° 5 aree.

I Dirigenti entro il **03/01/2024** dovranno trasmettere al Segretario / RPCT e per conoscenza al Dirigente GRU per l'archiviazione nei fascicoli personali, l'attestazione di avvenuta formazione obbligatoria effettuata dal personale dipendente assegnato al settore nonché del Dirigente medesimo, formazione prevista nel piano e messa disposizione sulla piattaforma formativa e di cui il Segretario/ R.P.C.T darà specifica informativa con apposita circolare.

Attuazione della misura anno 2022.

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Erogazione formazione	31 dicembre di ogni anno di riferimento	RPCT Dirigenti	Attuazione della formazione specifica in materia. Garantire la massima partecipazione del personale segnalando le eventuali esigenze formative del medesimo Verificare il numero di partecipanti a un corso sul numero di soggetti interessati; verifiche sull'apprendimento (risultati test).
Monitoraggio su attuazione ed efficacia della misura, con riferimento alla formazione erogata nell'anno precedente a cura dei vari Dirigenti e mirata al personale in relazione ai vari procedimenti/compiti/adempimenti assegnati		RPCT Dirigenti	Compilazione report /relazione annuale entro il 03/01/2024 in collaborazione con il Settore G.R.U. e i Dirigenti che devono comunicare entro il 15/07/2023 ed il 03/01/2024 i corsi di formazione a cui hanno partecipato i dipendenti del loro Settore. Compilazione entro il 03/01/2024 dell'attestazione di ciascun Dirigente della formazione obbligatoria effettuata dal personale dipendente assegnato al settore nonché del Dirigente medesimo, formazione prevista nel piano e messa disposizione sulla piattaforma formativa e di cui il Segretario R.P.C.T darà specifica informativa con apposita circolare.

14. ALTRE INIZIATIVE DI CONTRASTO

14.1 ROTAZIONE DEL PERSONALE

La rotazione del personale addetto alle aree a più elevato rischio di corruzione rappresenta una misura di importanza cruciale tra gli strumenti di prevenzione della corruzione e l'esigenza del ricorso a questo sistema è stata sottolineata anche a livello internazionale. L'alternanza tra più professionisti nell'assunzione delle decisioni e nella gestione delle procedure, infatti, riduce il rischio che possano crearsi relazioni particolari tra amministrazioni ed utenti, con il conseguente consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa a risposte illegali improntate a collusione.

In considerazione del fatto che la Provincia è un ente in cui, come evidenziato nel contesto interno, vi sono molte carenze di organico, l'applicazione della misura in modo generalizzato appare di difficile attuazione.

14.2 ATTIVITÀ E INCARICHI EXTRA-ISTITUZIONALI

Il cumulo in capo ad un medesimo dirigente o funzionario di incarichi conferiti dall'amministrazione può comportare il rischio di un'eccessiva concentrazione di potere su un unico centro decisionale. La concentrazione del potere decisionale aumenta il rischio che l'attività amministrativa possa essere indirizzata verso fini privati o impropri determinati dalla volontà del dirigente stesso. Inoltre, lo svolgimento di incarichi, soprattutto se extra-istituzionali, da parte del dirigente o del funzionario può realizzare situazioni di conflitto di interesse che possono compromettere il buon andamento dell'azione amministrativa, ponendosi altresì come sintomo dell'evenienza di fatti corruttivi.

Per l'attuazione delle azioni di contenimento del rischio è utile richiamare quanto contenuto nel Codice di Comportamento adottato dall'Ente.

Nel corso dell'anno 2020 è stato predisposto dal Segretario Generale, in qualità di RPCT, un regolamento ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. n. 165/2001 che ha dettagliato meglio la procedura attualmente in vigore.

Il Regolamento è stato approvato con delibera dell'Amministratore Straordinario n. 22 del 10/03/2021 e ha previsto contestualmente un sistema di verifica in capo al servizio personale sostituendo il precedente adottato con la delibera G.P. n. 230 del 08/10/2008. La nuova procedura e il nuovo sistema di controllo vengono attuati a partire dall'anno 2021.

14.3 INCONFERIBILITÀ E INCOMPATIBILITÀ PER INCARICHI DIRIGENZIALI

Il decreto legislativo 39/2013 ha attuato la delega stabilita dai commi 49 e 50 dell'art. 1 della legge 190/2012, prevedendo fattispecie di:

1. **inconferibilità**, cioè di preclusione, permanente o temporanea, a conferire gli incarichi a coloro che abbiano riportato condanne penali per i reati previsti dal capo I del titolo II del libro secondo del codice penale, nonché a coloro che abbiano svolto incarichi o ricoperto cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati da pubbliche amministrazioni o svolto attività professionali a favore di questi ultimi, a coloro che siano stati componenti di organi di indirizzo politico (art. 1, comma 2, lett. g); Come citato nella Delibera n.1064 del 13.11.2019 la violazione della disciplina comporta la nullità degli atti di conferimento di incarichi e la risoluzione del relativo contratto (art. 17 del d.lgs. 39/2013). Ulteriori sanzioni sono previste a carico dei componenti degli organi responsabili della violazione, per i quali è stabilito il divieto per tre mesi di conferire incarichi (art. 18 del d.lgs 39/2013).
2. **incompatibilità**, da cui consegue l'obbligo per il soggetto cui viene conferito l'incarico di scegliere, a pena di decadenza, entro il termine perentorio di quindici giorni, tra la permanenza nell'incarico e l'assunzione e lo svolgimento di incarichi e cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione che conferisce l'incarico, lo svolgimento di attività professionali ovvero l'assunzione

della carica di componente di organi di indirizzo politico (art. 1, comma 2, lett. h).

3. Tutte le nomine e le designazioni preordinate al conferimento di incarichi da parte dell'Ente devono essere precedute da apposita dichiarazione sostitutiva del designato o del nominato, della quale in ragione del contenuto dell'incarico deve essere asserita l'insussistenza di cause o titoli al suo conferimento. Il titolare dell'incarico deve redigere apposita dichiarazione con cadenza annuale di insussistenza di causa di incompatibilità al mantenimento dell'incarico conferito. Tali dichiarazioni sono pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente, nell'apposita sezione "Trasparenza".

Attuazione della misura anno 2023

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabili	Indicatori di Monitoraggio
Monitoraggio sull'attuazione della disciplina, con focus sulle segnalazioni ricevute e conseguenti azioni, sull'avvenuta pubblicazione delle dichiarazioni, sulle verifiche delle stesse	Intero esercizio	RPCT/Dirigenti	Consegna dichiarazioni annuali di rito
Stimolo e verifica dell'attività di monitoraggio	Intero esercizio	RPCT	Verifica dichiarazioni presso casellario giudiziale.

15. ATTIVITÀ SUCCESSIVA ALLA CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO

(divieto pantouflage art.3, comma 16 ter, Dlgs. n. 165/200)

I dipendenti che, per il ruolo e la posizione ricoperti nell'Ente, hanno avuto il potere di incidere in maniera determinante su decisioni riguardanti determinate attività o procedimenti non possono prestare attività lavorativa, a qualsiasi titolo, a favore dei soggetti destinatari delle attività o procedimenti sopra descritti per un triennio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro.

Scopo della misura è quello di evitare che il dipendente pubblico possa abusare della posizione acquisita in seno alla Pubblica Amministrazione per ottenere condizioni di lavoro o incarichi vantaggiosi da parte di soggetti con i quali sia entrato in contatto in ragione dell'ufficio pubblico (divieto del c.d. pantouflage).

Del divieto di pantouflage si dà conto negli atti di organizzazione, mediante specifiche clausole, già elaborate, da inserire nei contratti individuali di lavoro nonché nei bandi e nei contratti di appalto di lavori, forniture e servizi. In particolare:

- nei contratti di assunzione del personale è inserita la clausola che prevede il divieto di prestare attività lavorativa (a qualunque titolo) per i tre anni successivi alla cessazione del rapporto, qualunque sia la causa di cessazione, presso soggetti privati destinatari dell'attività svolta dal pubblico dipendente con poteri decisionali;
- nei contratti di assunzione già sottoscritti la clausola si intende inserita di diritto ex art. 1339 c.c.;
- nei bandi di gara o negli atti prodromici agli affidamenti, parimenti, è inserita la clausola di cui sopra. Il

PNA 2022, a pagina 73, fornisce a riguardo una migliore specificazione della suddetta clausola dandone la seguente formulazione: “di non avere stipulato contratti di lavoro o comunque attribuito incarichi a ex dipendenti pubblici in violazione del predetto divieto, in conformità a quanto previsto nei bandi-tipo adottati dall’Autorità ai sensi dell’art.71 del D.Lgs. n.50/2016”;

- Gli incarichi conferiti in violazione del divieto sono nulli. I soggetti privati che hanno concluso contratti o conferito incarichi in violazione del divieto non possono contrattare con le Pubbliche Amministrazioni per i successivi tre anni e gli ex dipendenti che hanno svolto l’incarico hanno l’obbligo di restituire eventuali compensi percepiti in ragione dell’affidamento illegittimo.

Tale obbligo viene assolto con previsione di apposita clausola riportante il richiamo all’art. 53, Dlgs. n. 165/2001, aggiornato al D.Lgs. n. 75/2017, e debitamente sottoscritta dai soggetti che a vario titolo sottoscrivono contratti in cui l’Ente è parte nonché negli atti predisposti dai dipendenti dell’Ente.

Attuazione della misura anno 2023:

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Monitoraggio sull'attuazione della disciplina, con focus sulle segnalazioni ricevute e conseguenti azioni, sull'avvenuta pubblicazione delle dichiarazioni, sulle verifiche delle stesse	Intero esercizio	Dirigenti	Compilazione report semestrale dedicato (report entro il 15/07/2023 e il 03/01/2024)*
Stimolo e verifica dell'attività dimonitoraggio	Intero esercizio	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Verifica sul rispetto del termine e in caso di inadempienza del Dirigente e eventuale invito a procedere
Misure di gestione del pantouflage	Intero esercizio	Dirigenti/Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Verifica del numero di dichiarazioni di impegno al rispetto del divieto di pantouflage rispetto al totale dei dipendenti cessati. Numero di verifiche effettuate su un campione di dichiarazioni di impegno rispetto al divieto di pantouflage rispetto ai dipendenti cessati.

* Sono previsti due monitoraggi semestrali, il primo da produrre entro il 15 luglio e il secondo entro il 3 gennaio. Tale ultima data è prevista in quanto l’ANAC ha fissato per l’anno 2022 la scadenza del 15 gennaio per la trasmissione della relazione recante i risultati dell’attività svolta nell’anno precedente a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Si presume quindi che anche per l’anno 2023 verrà mantenuta tale scadenza, che potrebbe tuttavia subire variazioni in funzione di proroghe effettuate dall’ANAC con riguardo alla scadenza, (entro il 15 gennaio o altra data stabilita da ANAC).

16. PATTI DI INTEGRITÀ NEGLI AFFIDAMENTI

Patti d'integrità ed i protocolli di legalità rappresentano un sistema di condizioni la cui accettazione viene configurata dalla stazione appaltante come presupposto necessario e condizionante la partecipazione dei concorrenti ad una gara di appalto.

Il patto di integrità è un documento che la stazione appaltante richiede ai partecipanti alle gare e permette un controllo reciproco e sanzioni per il caso in cui qualcuno dei partecipanti cerchi di eluderlo. Si tratta quindi di un complesso di regole di comportamento finalizzate alla prevenzione del fenomeno corruttivo e volte a valorizzare comportamenti eticamente adeguati per tutti i concorrenti.

L'ente ha adottato con delibera della G.C. n° 8 del 20/01/2017 uno schema di patto di integrità ai sensi della legge 190/2012 prevedendo una specifica clausola da inserire nei bandi di gara e/o lettere d'invito. Nel caso in cui siano stati adottati protocolli di legalità e/o integrità si prevede che il loro mancato rispetto costituirà causa d'esclusione dal procedimento di affidamento del contratto.

Tale obbligo è stato assolto dall'Ente, il quale in sede di gara allega lo schema di patto di integrità il quale deve essere debitamente sottoscritto dalla Ditta e inserito nella documentazione amministrativa da ciascun operatore che partecipa alla procedura di gara. Di tale adempimento viene dato atto, con apposita clausola, nel contratto pubblico che l'operatore aggiudicatario sottoscriverà successivamente alla conclusione della gara.

La Corte di Giustizia Europea nella sentenza C-425/14 ha affermato che la previsione dell'obbligo di accettazione di un protocollo di legalità appare idonea a rafforzare la parità di trattamento e la trasparenza nell'aggiudicazione di appalti. Inoltre, poiché tale obbligo incombe su qualsiasi candidato od offerente indistintamente, lo stesso non viola il principio di non discriminazione. La Corte ha specificato, tuttavia, che, conformemente al principio di proporzionalità, che costituisce un principio generale del diritto dell'Unione, una siffatta misura non deve eccedere quanto necessario per raggiungere l'obiettivo perseguito.

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Monitoraggio sull'attuazione della disciplina, con focus sulle segnalazioni ricevute e conseguenti azioni, sull'avvenuta pubblicazione delle dichiarazioni, sulle verifiche delle stesse	Intero esercizio	Dirigenti	Compilazione report semestrale dedicato (report entro il 15/07/2023 e il 03/01/2024) *
Stimolo e verifica dell'attività di monitoraggio	Intero esercizio	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Verifica sul rispetto del termine e in caso di inadempienza del Dirigente eventuale invito a procedere.

* Sono previsti due monitoraggi semestrali, il primo da produrre entro il 15 luglio e il secondo entro il 3 gennaio. Tale ultima data è prevista in quanto l'ANAC ha fissato per l'anno 2022 la scadenza del 15 gennaio per la trasmissione della relazione recante i risultati dell'attività svolta nell'anno precedente a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Si presume quindi che anche per l'anno 2023 verrà mantenuta tale scadenza, che potrebbe tuttavia subire variazioni in funzione di proroghe effettuate dall'ANAC con riguardo alla scadenza, (entro il 15 gennaio o altra data stabilita da ANAC).

17. TUTELA DEL DIPENDENTE CHE DENUNCIA ILLECITI

La legge n. 190/2012, con la disposizione dell'art. 1, co. 51, ha introdotto l'art. 54-bis nel d. lgs. 30 marzo 2001, n. 165, sostituito con l'art.1 della legge 30 novembre 2017, n. 179 (Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato"), in merito all'istituto del whistleblowing.

Il "whistleblowing" (segnalazione) consiste nelle attività di regolamentazione delle procedure volte a incentivare e proteggere tali segnalazioni.

Il "whistleblower" (segnalante) è chi testimonia un illecito o un'irregolarità sul luogo di lavoro, durante lo svolgimento delle proprie mansioni e decide di segnalarlo a una persona o un'autorità che possa agire efficacemente al riguardo. Pur rischiando personalmente atti di ritorsione a causa della segnalazione, il segnalante svolge un ruolo di interesse pubblico, dando conoscenza, se possibile tempestiva, di problemi o pericoli all'Ente di appartenenza o alla comunità.

La disciplina nazionale deve essere attuata con concrete misure di tutela del dipendente, il quale deve poter fare affidamento su una protezione effettiva che gli eviti una esposizione a misure discriminatorie o ritorsive, nell'interesse dell'integrità della pubblica amministrazione, in modo funzionale all'emersione dei fenomeni di corruzione e malversazioni, così come previsto dalle "Linee guida in materia di tutela dipendente pubblico che segnala illeciti", adottate da ANAC con determinazione n. 6 del 28 aprile 2015.

La norma vigente prevede una misura di tutela, finalizzata a consentire l'emersione di fattispecie di illecito, secondo cui il dipendente che riferisce al proprio superiore gerarchico condotte che presume illecite di cui sia venuto a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro, non può essere sanzionato, licenziato o sottoposto ad una misura discriminatoria, diretta o indiretta, avente effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia.

In particolare, per misure discriminatorie si intendono le azioni disciplinari ingiustificate, le molestie sul luogo di lavoro ed ogni altra forma di ritorsione che determini condizioni di lavoro intollerabili; la norma riguarda le segnalazioni effettuate all'Autorità giudiziaria, alla Corte dei Conti o al proprio superiore gerarchico.

Pertanto, il dipendente che ritiene di aver subito una discriminazione per il fatto di aver effettuato una segnalazione di illecito deve dare notizia circostanziata dell'avvenuta discriminazione al RPCT, che valuterà la sussistenza degli elementi per effettuare la segnalazione di quanto accaduto:

- al dirigente sovraordinato del dipendente che ha operato la discriminazione: il dirigente valuta tempestivamente l'opportunità/necessità di adottare atti o provvedimenti per ripristinare la situazione e/o per rimediare agli effetti negativi della discriminazione in via amministrativa e la sussistenza degli estremi per avviare il procedimento disciplinare nei confronti del dipendente che ha operato la discriminazione;
- all'U.P.D.: l'U.P.D., per i procedimenti di propria competenza, valuta la sussistenza degli estremi per avviare il procedimento disciplinare nei confronti del dipendente che ha operato la discriminazione;
- all'Ispettorato della funzione pubblica: l'Ispettorato della funzione pubblica valuta la necessità di avviare un'ispezione al fine di acquisire ulteriori elementi per le successive determinazioni.

A tal fine, la Provincia di Oristano ha colto l'opportunità concessa dall'Autorità Anticorruzione che ha messo a disposizione un applicativo a garanzia del whistleblower. I dipendenti dell'Ente, ma anche i lavoratori/collaboratori delle imprese fornitrici di beni e servizi che realizzano opere in favore della Provincia, possono segnalare un illecito o una irregolarità all'interno dell'amministrazione provinciale (di cui sono venuti a conoscenza nell'esercizio dell'attività lavorativa e che può riguardare comportamenti, rischi, reati o irregolarità a danno dell'interesse pubblico) accedendo alla piattaforma dedicata dell'ANAC - Autorità Nazionale Anti Corruzione al seguente link:

<https://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/Servizi/ServiziOnline/SegnalazioneWhistleblowing>

18. LA FORMAZIONE DELLE COMMISSIONI E ASSEGNAZIONE DEL PERSONALE AGLI UFFICI

Vista la Delibera n.1064 del 13.11.2019 si evidenzia che l'art. 35-bis del d.lgs. 165/2001 presenta alcune analogie con l'art. 3 del d.lgs. 39/2013, ai sensi del quale non possono essere conferiti gli incarichi ivi specificati in caso di sentenze di condanna, anche non passate in giudicato, per i reati previsti dal capo I del titolo II del libro secondo del codice penale (delitti dei pubblici ufficiali contro la pubblica amministrazione), all'interno di organi amministrativi cui sono affidati peculiari poteri decisionali.

Tali soggetti:

- non possono far parte, neppure con compiti di segreteria, di commissioni per l'accesso o la selezione a pubblici impieghi;
- non possono essere assegnati, anche con funzioni direttive, agli uffici preposti alla gestione delle risorse finanziarie, all'acquisizione di beni, servizi e forniture, nonché alla concessione o all'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari o attribuzioni di vantaggi economici a soggetti pubblici e privati;
- non possono far parte di commissioni per la scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, per la concessione o l'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché per l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere.

Il Segretario Generale/RPCT nell'ambito del potenziamento del controllo sugli atti e del monitoraggio previsto dal PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" provvede ai relativi controlli di regolarità degli atti anche per quanto concerne il richiamo normativo e il rispetto dell'art. 35 bis, comma 1, del D.lgs, n° 165/2001, rubricato "prevenzione del fenomeno della corruzione nella formazione di commissioni e nelle assegnazioni degli uffici".

A tal proposito con note prot. n° 3626 del 23/02/2023 e prot. n° prot. n° 4730 del 10/03/2023 ha richiamato i settori dell'Ente e gli uffici coinvolti al rispetto delle prescrizioni normative del sopracitato art. 35 bis e all'obbligo di richiamarlo nei relativi atti ai fini della loro omogeneità, completezza nei contenuti e conformità alla legge ed a quanto previsto nel PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" dell'Ente.

In relazione alla formazione delle commissioni e alla nomina dei segretari, la violazione delle disposizioni sopraindicate, si traduce nell'illegittimità dei provvedimenti conclusivi del relativo procedimento.

Nel caso in cui sia accertata la sussistenza delle cause ostative individuate dalla norma in commento l'Ente si astiene dal conferire l'incarico e, in caso di accertamento successivo, provvede alla rimozione

dell'incaricato.

Attuazione della misura anno 2023

Fasi	Termini attuazione	Ufficio/Responsabile	Indicatori di Monitoraggio
Monitoraggio sull'attuazione della disciplina	Intero esercizio	Dirigenti	Compilazione report semestrale dedicato (report entro il 15/07/2023 e il 03/01/2024) *
Stimolo e verifica dell'attività Di monitoraggio	Intero esercizio	Responsabile della Prevenzione della Corruzione	Verifica sul rispetto del termine e in casodi inadempienza del Dirigente eventuale invito a procedere.

* Sono previsti due monitoraggi semestrali, il primo da produrre entro il 15 luglio e il secondo entro il 3 gennaio. Tale ultima data è prevista in quanto l'ANAC ha fissato per l'anno 2022 la scadenza del 15 gennaio per la trasmissione della relazione recante i risultati dell'attività svolta nell'anno precedente a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Si presume quindi che anche per l'anno 2023 verrà mantenuta tale scadenza, che potrebbe tuttavia subire variazioni in funzione di proroghe effettuate dall'ANAC con riguardo alla scadenza, (entro il 15 gennaio o altra data stabilita da ANAC).

19. IL MONITORAGGIO DEI COMPORAMENTI IN CASO DI CONFLITTO DI INTERESSI

L'articolo 1, comma 9, lett. e), della legge n. 190/2012, prevede l'obbligo di monitorare i rapporti tra l'Amministrazione 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 sussistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e i dipendenti degli stessi soggetti e i dirigenti e i dipendenti dell'Ente.

L'articolo 6-bis della legge 7 agosto 1990, n. 241, inserito dall'articolo 1, comma 41, della legge n. 190/2012, prevede che "Il responsabile del procedimento e i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endo-procedimentali e il provvedimento finale devono astenersi in caso di conflitto di interessi, segnalando ogni situazione di conflitto, anche potenziale.". Essendo diverse le disposizioni sul conflitto di interesse, richiamando la Delibera n.1064 del 13.11.2019, possiamo dire che esistono le situazioni palesi di conflitto di interessi reale e concreto, che sono quelle esplicitate all'art. 7 e all'art. 14 del d.P.R. n. 62 del 2013, si aggiungono quelle di potenziale conflitto che potrebbero essere idonee a interferire con lo svolgimento dei doveri pubblici e inquinare l'imparzialità amministrativa o l'immagine imparziale del potere pubblico

Per conflitto di interessi, anche solo potenziale, deve intendersi la situazione di tensione tra l'interesse privato del pubblico dipendente e i doveri d'ufficio, nella quale il pubblico dipendente appare portatore di interessi afferenti alla sfera privata, che potrebbero indebitamente influenzare l'adempimento dei suoi doveri.

Il dipendente, oltre all'obbligo di astensione, la cui violazione può comportare l'illegittimità del provvedimento, ha il dovere di segnalare al dirigente l'esistenza di eventuali situazioni di conflitto, anche

potenziale. Il dirigente valuta la situazione e decide se sussistano le condizioni per la partecipazione al procedimento da parte del dipendente. Nel caso in cui la situazione di conflitto sussista in capo al dirigente, la valutazione è demandata al Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

Attuazione della misura anno 2023

<i>Fasi</i>	<i>Termini attuazione</i>	<i>Ufficio/Responsabile</i>	<i>Indicatori di Monitoraggio</i>
Monitoraggio sulla sussistenza di fattispecie di conflitto di interessi e sull'adozione delle misure per la loro di gestione.	Intero esercizio	Dirigente	Compilazione report semestrale dedicato (report entro 15/07/2023 e 03/01/2024) *
Stimolo e verifica dell'attività di monitoraggio	Intero esercizio	RPCT	<p>Verifica sul rispetto del termine e in caso di inadempienza del Dirigente eventuale sollecito. Verifica anche in sede di controllo successivo degli atti.</p> <p>Indicatore (si/no) sull'adozione di atti di indirizzo su casi particolari di conflitto di interessi nell'area di contratti pubblici;</p> <p>Domanda di verifica: sono stati adottati atti di indirizzo su casi particolari di conflitto di interessi nell'area dei contratti pubblici?</p> <p><u>Dispone misure di verifica sulla corretta acquisizione delle dichiarazioni sul conflitto di interessi: in tale circostanza verifica che tali dichiarazioni siano rese dai soggetti interessati all'atto dell'assegnazione dell'ufficio e che, nella singola procedura di gara, siano correttamente acquisite dal Responsabile dell'Ufficio competente alla nomina e dal RUP nonché raccolte, protocollate, tenute aggiornate dagli uffici competenti della stazione appaltante. In tale veste il RPCT ha facoltà di richiedere informazioni al RUP</u></p>

* Sono previsti due monitoraggi semestrali, il primo da produrre entro il 15 luglio e il secondo entro il 3 gennaio. Tale ultima data è prevista in quanto l'ANAC ha fissato per l'anno 2022 la scadenza del 15 gennaio per la trasmissione della relazione recante i risultati dell'attività svolta nell'anno precedente a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Si presume quindi che anche per l'anno 2023 verrà mantenuta tale scadenza, che potrebbe tuttavia subire variazioni in funzione di proroghe effettuate dall'ANAC con riguardo alla scadenza, (entro il 15 gennaio o altra data stabilita da ANAC).

20. LE MISURE ULTERIORI E TRASVERSALI

1. L'informatizzazione e standardizzazione degli atti/procedimenti

L'informatizzazione del procedimento di formazione delle decisioni che sfociano nei diversi provvedimenti amministrativi (deliberazioni degli organi collegiali, determinazioni dirigenziali, ordinanze, decreti, autorizzazioni, concessioni etc.) costituisce un indubbio strumento di contrasto del fenomeno corruttivo. Esso, infatti, garantisce la tracciabilità completa delle operazioni e dei tempi contenendo al massimo il rischio di fenomeni corruttivi portati a compimento attraverso la manipolazione dei tempi e/o delle fasi procedurali.

Nel contempo, l'informatizzazione favorisce la standardizzazione dei processi assicurando uniformità e trasparenza all'azione amministrativa che, svolgendosi in un quadro normativo complesso e per certi versi farraginoso, è facilmente esposta a fenomeni devianti che possono sfociare in fatti corruttivi.

La maggior parte dei dati sono inseriti direttamente dai responsabili di procedimento/di servizio. Sono informatizzati numerosi procedimenti quali: bandi di Gare d'appalto; provvedimenti organi di indirizzo politico gestionale; Bilanci preventivi e consuntivi.

Ci si propone una costante implementazione dell'informatizzazione. La digitalizzazione è un obiettivo strategico così come previsto nel Piano Triennale dell'Informatica approvato con Deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 154 del 28/12/2022. Oltre alla precedentemente citata formazione, l'Ente implementa l'informatizzazione dei Settori e degli uffici attraverso la digitalizzazione dei procedimenti, nell'anno 2022 è stato predisposto l'utilizzo di software informatici tramite l'acquisto di un nuovo modulo per il controllo di gestione.

2. Meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle procedure comuni a tutti i servizi

Sono individuate le seguenti misure, comuni e obbligatorie per tutti i Servizi:

- 2.a nella trattazione e nell'istruttoria degli atti si prescrive di:
 - 2.a.1 rispettare l'ordine cronologico di protocollo dell'istanza;
 - 2.a.2 rispettare il divieto di aggravio del procedimento;
 - 2.a.3 distinguere, laddove possibile, l'attività istruttoria e la relativa responsabilità dall'adozione dell'atto finale, in modo tale che per ogni provvedimento siano coinvolti almeno due soggetti l'istruttore proponente ed il dirigente;
- 2.b nella formazione dei provvedimenti, con particolare riguardo agli atti con cui si esercita ampia discrezionalità amministrativa e tecnica, motivare adeguatamente l'atto; l'onere di motivazione è tanto più diffuso quanto è ampio il margine di discrezionalità;
- 2.c per consentire a tutti coloro che abbiano interesse di esercitare con pienezza il diritto di accesso e partecipazione, gli atti devono essere redatti attenendosi ai principi di semplicità, chiarezza e comprensibilità;
- 2.d Indicare nella parte espositiva della premessa degli atti i presupposti di fatto e di diritto, leggi, regolamenti, direttive, linee guida ANAC che legittimano l'adozione dell'atto stesso;
- 2.e per consentire a tutti coloro che abbiano interesse di esercitare con pienezza il diritto di

- accesso e partecipazione, gli atti devono essere redatti attenendosi ai principi di semplicità, chiarezza e comprensibilità;
- 2.f nei rapporti con i cittadini, assicurare la pubblicazione di moduli per la presentazione di istanze, richieste e ogni altro atto di impulso del procedimento, con l'elenco degli atti da produrre e/o allegare all'istanza;
 - 2.g nel rispetto della normativa, comunicare/indicare il nominativo del responsabile del procedimento;
 - 2.h nei provvedimenti/atti prodotti occorre indicare oltre il dirigente, il responsabile di procedimento, l'istruttore, il compilatore, cioè i soggetti che hanno partecipato alla redazione dei documenti, i quali dovranno siglarli per garantire la correttezza procedimentale e la tracciabilità della procedura;
 - 2.i negli atti di erogazione dei contributi, nell'ammissione ai servizi, nell'assegnazione degli alloggi enunciare i criteri di erogazione, ammissione o assegnazione e dare atto del rispetto dei regolamenti applicati;
 - 2.j nel conferimento degli incarichi di consulenza, studio e ricerca a soggetti esterni dare atto della dichiarazione con la quale si attesta la carenza di professionalità interne;
 - 2.k nell'attribuzione di premi ed incarichi al personale dipendente operare mediante l'utilizzo di procedure selettive e trasparenti;
 - 2.l nell'individuazione dei componenti delle commissioni di concorso e di gara, acquisire, all'atto dell'insediamento la dichiarazione di non trovarsi in rapporti di parentela o di lavoro o professionali con i partecipanti alla gara od al concorso e il rispetto dell'art. 35 bis del Dlgs n. 165/2001 acquisendo le relative dichiarazioni sostitutive sotto la personale responsabilità;
 - 2.m nell'attuazione dei procedimenti amministrativi favorire il coinvolgimento dei cittadini che siano direttamente interessati all'emanazione del provvedimento, nel rispetto dell'enorme sulla partecipazione e l'accesso, assicurando, quando previsto, la preventiva acquisizione di pareri, osservazioni, ecc. e la pubblicazione delle informazioni sul sito istituzionale dell'ente. I dirigenti devono vigilare ed adoperarsi fattivamente affinché i contenuti degli atti siano conformi alle precedenti prescrizioni

3. Società controllate e partecipate

L'ente, in coerenza alle indicazioni fornite dall'ANAC ed in prosecuzione delle azioni poste in essere negli anni precedenti, attiva il supporto affinché le società controllate e partecipate attuino tutte le misure idonee a prevenire fenomeni d'illegalità e vigila costantemente sul corretto adempimento degli obblighi previsti dalla Legge 190/2012.

La Società partecipata dell'Ente, S.P.O viene sempre richiamata dal R.P.C.T al rispetto della normativa in materia di prevenzione della corruzione ed al rispetto degli obblighi in materia di trasparenza di cui al d.lgs. n° 33/2013.

Con nota prot. n. 5828 del 29/03/2021 il RPCT ha segnalato all'Amministratore Unico della SPO la necessità che la Società provvedesse all'aggiornamento del Piano della prevenzione della corruzione entro il 31/03/2021 pubblicando entro tale data anche la Relazione del RPCT e che provvedesse Nel corso delle varie riunioni del Comitato della Partecipate e degli incontri con l'Amministratore unico della S.P.O., il Segretario, R.P.C.T richiama costantemente l'attenzione sulla necessità del rispetto degli obblighi in materia da parte della S.P.O.

Nell'ambito dell'attività di coordinamento della redazione del referto sui controlli ai sensi dell'art. 148 del d.lgs. n° 267/2000, il Segretario Generale, R.P.C.T. ha proposto che venisse adottata una metodologia sul

controllo delle partecipate ed a tal fine è stata adottata la delibera dell'A.S.° 34 del 23/03/2022.

Nell'ambito della individuazione degli obiettivi performance dell'anno 2021, il Segretario Generale, RPTC ha proposto l'ottimizzazione dell'attività di controllo sulla SPO in relazione alle disposizioni contenute nello Statuto della S.P.O. con particolare riferimento all'art. 15 ed in correlazione con la sezione specifica del regolamento sui controlli adottato dall'Ente, obiettivi da realizzare nel biennio 2021/2022 .

Sempre nell'ottica di un miglioramento dell'efficienza dei servizi gestiti dalla S.P.O. e dell'attività di controllo, il Segretario RPCT ha proposto, condividendola con i Dirigenti, la metodologia del controllo sulla qualità dei servizi di cui alcuni gestiti dalla S.P.O. approvata con la delibera dell'A.S.° 50 del 27/04/2021 integrata con la delibera n° 53 del 20/04/2022.

Il RPCT con nota Prot. n° 20473 del 23/11/2022 il RPCT ha verificato, con richiesta all'Amministratore Unico della SPO, l'ottemperanza ai seguenti adempimenti:

- 1) redazione e pubblicazione nel link "Piano Triennale Prevenzione Corruzione – Trasparenza" della relazione illustrativa del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza 2021;
- 2) Adozione e pubblicazione nel link "amministrazione trasparente", l'aggiornamento del Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2022/2023;
- 3) formazione annuale sul Codice di comportamento o se è in previsione.

Con ulteriore nota prot. n° 22104 del 15/12/2022 il RPCT ha evidenziato alla Società partecipata dell'Ente, S.P.O, la necessità di provvedere ai seguenti adempimenti normativi:

- 4) adeguamento annuale del Piano anticorruzione, sollecitando la necessità di procedere all'aggiornamento con la massima urgenza, come condiviso in data 12/12/2022 con l'O.I.V, poiché nell'anno 2022 avrebbe dovuto essere aggiornato entro il 30/04/2022, segnalando tra l'altro che l'aggiornamento del Piano anticorruzione non può essere esternalizzato in quanto rientra tra le funzioni precipue del Responsabile della Prevenzione della Corruzione;
- 5) Inserimento della Relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione nella sezione "altri contenuti", ai sensi dell'art. 1, co. 14, della legge 190/2012, redatta secondo lo schema previsto dall'allegato 1 al comunicato ANAC del 17 novembre 2021;
- 6) Adempiere agli obblighi di trasparenza previsti nell'allegato 1 "amministrazione trasparente" al Dlgs n°33/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" in quanto sono state rilevate criticità;
- 7) Stanziare risorse nel budget Anno 2023 per garantire la formazione in materia rivolta al Responsabile della prevenzione della Corruzione nonché al personale addetto ai procedimenti amministrativi, facendo presente che nell'ottica della collaborazione, con la nota prot. 21463 del 07/12/2022 la formazione prevista per il personale è stata estesa al personale della S.P.O. auspicando una effettiva partecipazione.

Con la medesima nota il RPCT ha ricordato che ai sensi del Dlgs n° 33/2013, il link "società trasparente" dovrebbe essere denominato "amministrazione trasparente". L'RPCT Con nota Prot. n° 734 del 12/01/2023 ha

ricordato alla S.P.O. la necessità di pubblicare la Relazione annuale del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza entro il 15 gennaio e di provvedere all'aggiornamento del Piano di prevenzione della corruzione per il triennio 2023/2025.

La S.P.O ha risposto alle sollecitazioni e richieste dell'RPCT a partire dalla nota prot. n° 20641 del 25/11/2022 e successive note attivandosi per il rispetto delle raccomandazioni.

Nel corso delle varie riunioni del Comitato delle Partecipate e degli incontri con l'Amministratore unico della S.P.O., il Segretario, R.P.C.T richiama costantemente l'attenzione sulla necessità del rispetto, da parte della SPO, degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione Trasparenza ai sensi della legge n° 190/2012 e d.lgs. n° 33/2013.

21. IL MONITORAGGIO DELLE MISURE E ATTUAZIONE DEL PIANO

I dirigenti trasmettono al responsabile per la prevenzione della corruzione, con le scadenze riportate, le informazioni sull'andamento delle attività a più elevato rischio di corruzione, segnalando eventuali criticità ed avanzando proposte operative. Delle stesse, il responsabile per la prevenzione della corruzione, tiene conto nella redazione del proprio rapporto annuale/Relazione indicata in precedenza nella proposta dell'aggiornamento del Piano.

In tale ambito sono compresi, a titolo esemplificativo, gli esiti del monitoraggio dei tempi di conclusione dei procedimenti di competenza, i rapporti che intercorrono tra i responsabili dei procedimenti a rilevanza esterna, con particolare riferimento alle attività svolte per conto di privati da dipendenti cessati dal servizio (a elevato rischio corruttivo), le autorizzazioni rilasciate ai dipendenti per lo svolgimento di attività ulteriori e l'applicazione del codice di comportamento.

Al fine di migliorare l'attuazione del monitoraggio previsto nel Piano 2022/2024, tale adempimento è stato individuato come obiettivo di performance organizzativa dell'anno 2022, come disposto con Delibera dell'A.S. n. 85 del 28/07/2022 e viene previsto nel presente Piano. Il monitoraggio deve essere fatto compilando le schede condivise con l'OIV nell'incontro avvenuto in data 16/03/2021 come da verbale n. 1/2021 prot. n. 5664 del 25/03/2021.

22. COORDINAMENTO CON I CONTROLLI INTERNI E CON IL CICLO DELLA PERFORMANCE

Conformemente alle indicazioni di cui alle Linee Guida contenute nel PNA, l'Amministrazione ha sempre provveduto alla costruzione di un ciclo della Performance integrato, comprendente gli ambiti relativi alla trasparenza ed all'azione anticorruzione.

A tal fine, nel Piano delle Performance sono sempre previsti obiettivi aventi ad oggetto l'attuazione delle misure di prevenzione e trasparenza ed al miglioramento del sistema dei controlli in relazione anche al referto sui controlli da inoltrare alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 148 del d.lgs. n. 267/2000.

Anche nel Piano delle Performance del corrente anno in fase di adozione sono confermati gli obiettivi di Performance organizzativa afferenti la prevenzione della corruzione ed il rispetto degli obblighi in materia di Trasparenza con particolare riguardo al disposto dell'art.31- comma 12 del d.lgs. n° 50/2016, del disposto dell'art.1- comma 32 della legge n° 190/2012 e del d.lgs. n° 33/2013.

Nell'ambito del sistema dei controlli interni, l'attività dei controlli viene incentrata anche alla verifica del rispetto della normativa in materia di correttezza dei procedimenti, rispetto dei termini procedurali, rispetto normativa in materia di prevenzione della corruzione di cui alla legge n° 190/2012 e del d.lgs. n°

33/2013.

A tal fine il nucleo all'uopo costituito ed integrato con disposizione del Segretario n° 1 del 13/01/2022 dovrà rare tenendo conto di tali obiettivi secondo quanto previsto con la disposizione del Segretario n° 2 del 15/02/2022.

23. LA PROGRAMMAZIONE DELLA TRASPARENZA

23.1 L'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

La nozione di "trasparenza", già introdotta nell'ordinamento dall'art. 11 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 nell'ambito di un generale progetto di riforma della pubblica amministrazione inteso a migliorarne l'efficienza, ha assunto un rilievo centrale nell'attuale quadro normativo, anche in considerazione dei recenti e penetranti interventi legislativi che ne hanno potenziato il contenuto e la portata e definito le modalità di attuazione.

Tra le misure fondamentali per la prevenzione della corruzione, la Trasparenza svolge un ruolo strategico. L'informazione trasparente sull'attività delle istituzioni consente ai cittadini, alla stampa e in generale a tutta la società civile di esercitare il controllo civico sull'operato dell'amministrazione e costituisce un forte deterrente, per chi opera a tutti i livelli nella pubblica amministrazione, verso eventuali comportamenti illeciti.

La legge 6 novembre 2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" ha, infatti, individuato nel principio di trasparenza un asse portante delle politiche di prevenzione della corruzione ed ha, in particolare, conferito al Governo una delega legislativa per il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

In attuazione della delega contenuta nella Legge 190/2012, il Governo ha adottato il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 recante "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", attraverso il quale sono stati sistematizzati e riorganizzati gli obblighi di pubblicazione già vigenti e introducendone dei nuovi.

Tale Decreto, all'art. 10 prevede che tutte le Amministrazioni Pubbliche approvino un Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità. Il Programma Triennale della Trasparenza e l'Integrità costituisce sezione autonoma del Piano, così come previsto dall'art.1, comma 9, della Legge 190/2012 e parte integrante e sostanziale di esso, ai sensi del medesimo art. 10 del Decreto Lgs. N. 33/2013.

La Provincia di Oristano ha dedicato nell'home page del sito istituzionale un'apposita sezione, denominata "Amministrazione Trasparente", costruita in conformità a quanto previsto dall'allegato A del D.lgs. n. 33/2013 con contenitori tematici, nella quale sono resi accessibili i documenti, le informazioni ed i dati la cui pubblicazione è prevista come obbligatoria dalla normativa vigente. La sezione "Amministrazione trasparente" è articolata in sottosezioni come disposto dalla tabella 1 allegata al D.lgs. 33/2013.

La Trasparenza, come riscritto dal nuovo d.lgs. n. 97/2016 che ha modificato il d.lgs. n.33/2013, è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni (art. 1), allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

La trasparenza concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione, nel rispetto delle disposizioni in materia di segreto di Stato, di segreto d'ufficio, di segreto statistico e di protezione dei dati personali.

Essa è condizione di garanzia delle libertà individuali e collettive, nonché dei diritti civili, politici e sociali, integra il diritto ad una buona amministrazione e concorre alla realizzazione di una amministrazione aperta, al servizio del cittadino.

Le disposizioni del decreto e le norme di attuazione, inoltre, integrano l'individuazione del livello essenziale delle prestazioni erogate dalle amministrazioni pubbliche a fini di prevenzione e contrasto della corruzione e della cattiva amministrazione.

La trasparenza costituisce anche un importante tassello di valutazione della performance delle pubbliche amministrazioni e del raggiungimento degli obiettivi fissati, attraverso gli atti di programmazione, nel ciclo di gestione della performance, con particolare riferimento al raggiungimento dei risultati attesi e conseguiti e alla visibilità per gli stakeholder (cioè per i soggetti portatori di interessi in relazione all'attività dell'amministrazione, siano essi soggetti pubblici o privati, gruppi organizzati e non, singoli cittadini).

La trasparenza favorisce, dunque, la partecipazione dei cittadini all'attività delle pubbliche amministrazioni ed è funzionale a:

prevenire fenomeni corruttivi e promuovere l'integrità, attraverso l'emersione delle situazioni in cui possono annidarsi forme di illecito e di conflitto di interessi e la rilevazione di ipotesi di maladministration;

assicurare la conoscenza dei servizi resi dalle amministrazioni, delle loro caratteristiche quantitative e qualitative, nonché delle loro modalità di erogazione;

sottoporre a controllo diffuso ogni fase del ciclo di gestione della performance per consentirne il miglioramento;

favorire un rapporto diretto tra la singola amministrazione e il cittadino.

23.2 I PRINCIPI DETTATI DAL D.LGS. 33/2013 E SS.MM.II.

Individuazione degli obblighi di trasparenza e modalità di realizzazione

Le disposizioni del d.lgs. 33/2013 hanno individuato nello specifico gli obblighi di trasparenza e di pubblicazione concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni.

La trasparenza è realizzata attraverso la pubblicazione di dati, informazioni e documenti, in conformità a peculiari specifiche e regole tecniche, nei siti istituzionali delle pubbliche amministrazioni, cui corrisponde il diritto di chiunque di accedere ai siti direttamente ed immediatamente, senza autenticazione e identificazione.

Con le modifiche introdotte dal d.lgs. n. 97/2016, il concetto di trasparenza viene decisamente ampliato. Il principio cardine del nuovo disposto normativo è che ogni cittadino possa accedere, senza alcuna motivazione, a qualsiasi dato e informazione in possesso della P.A. e quest'ultima non può rifiutare la richiesta se non motivandola nell'ambito di un unico limite: il rispetto della tutela degli interessi pubblici o privati (art. 5-bis, commi 1 e 2) e dalle norme che prevedono specifiche esclusioni (art. 5-bis, comma 3).

È prevista l'individuazione del Responsabile per la Trasparenza (di norma coincidente con il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione), che svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate (art. 43 d.lgs. 33/2013).

Con le modifiche del Decreto Legislativo n. 97 del 25 maggio 2016, il diritto di accesso civico è stato ampliato con l'introduzione dell'accesso civico "generalizzato", in aggiunta a quello già esistente "semplice". Se prima l'Accesso Civico era limitato al diritto di chiunque di richiedere i documenti, le informazioni o i dati che

le pubbliche amministrazioni hanno omesso di pubblicare, pur avendone l'obbligo, con le novità introdotte viene ampliato il diritto di accesso dei singoli cittadini a tutti i documenti e informazioni, ulteriori rispetto a quelli per i quali è presente un obbligo di pubblicazione.

La richiesta di accesso civico, di qualsiasi tipologia, non è sottoposta ad alcuna limitazione soggettiva, è gratuita e non deve essere motivata (art.5 d.lgs. 33/2013). Per le modalità di attuazione delle disposizioni sull'accesso civico nella Provincia di Oristano si rinvia al paragrafo 4.6.

La Provincia ha istituito il registro dell'accesso documentale e civico, in continuo e tempestivo aggiornamento da parte del Responsabile del servizio dott. Oscar Migliorini. Nel registro, pubblicato nell'apposita sezione dell'Amministrazione Trasparente, vengono inserite le informazioni in merito all'oggetto dell'istanza, il numero di protocollo e la data di arrivo, la tipologia di accesso, l'ufficio competente e l'esito.

Con l'approvazione del PNA 2022, è stata introdotta una modifica relativa agli obblighi di pubblicazione. L'allegato n. 9 al PNA 2022, infatti, va ad aggiornare la sottosezione "Bandi di gara e contratti", per la quale ANAC ha fornito nuove specifiche, più ricche e dettagliate rispetto al passato. L'ANAC, introducendo nuovi adempimenti, ha rafforzato lo strumento della trasparenza in merito alle procedure di affidamento a seguito delle semplificazioni che il regime derogatorio in materia di contratti ha previsto soprattutto a seguito dell'emergenza pandemica.

Anche l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ha richiesto, inevitabilmente, l'innalzamento dei livelli di trasparenza, strumento necessario per garantire un corretto utilizzo delle ingenti risorse finanziarie stanziata dall'Unione Europea. Oltre alle puntuali voci della griglia ANAC (sottosezione "Bandi di gara e contratti") che introducono specifici obblighi di pubblicazione per gli appalti finanziati con risorse PNRR e fondi strutturali, verrà creata un'ulteriore sottosezione "ATTUAZIONE MISURE PNRR" all'interno di "Altri contenuti", nella quale saranno pubblicati i dati e le informazioni relative ai progetti di investimento del PNRR che vedono la Provincia quale soggetto attuatore.

23.3 OBBLIGHI DI TRASPARENZA E PNRR

Nel nuovo PNA 2022 la trasparenza è indicata tra gli obiettivi strategici e la sua promozione è affidata all'organo di indirizzo dell'amministrazione. Così come indicato nella Delibera n. 7 del 17 gennaio 2023 e in linea con le indicazioni formulate nella delibera n°1310/2016, le amministrazioni che adottano il PIAO sono tenute a prevedere nella sezione anticorruzione una sottosezione dedicata alla programmazione della trasparenza. In tale sottosezione devono essere indicati i nominativi dei soggetti responsabili delle attività di elaborazione, trasmissione, pubblicazione dei dati e monitoraggio sull'attuazione degli obblighi, al fine di garantire tempestività e fluidità nel flusso delle informazioni. In alternativa è possibile indicare, in luogo del nominativo, il responsabile in termini di posizione ricoperta nell'organizzazione; tuttavia, il nominativo associato alla posizione deve essere individuabile all'interno dell'organigramma dell'Ente.

In ossequio alle previsioni del PNA 2022 la Provincia di Oristano si è attivata affinché le risorse del PNRR siano gestite secondo i principi di sana gestione finanziaria, assenza di conflitto di interessi, frodi e corruzione.

Inoltre il disposto dell'art. 34 del Regolamento UE N°41/2021 prevede che i destinatari dei fondi PNRR diano massima trasparenza e quindi conoscibilità e visibilità agli investimenti relativi. Il Segretario Generale/RPCT, con note prot. n° 1076 del 18/01/2023 e prot. n° 3544 del 22/02/2023, ha disposto, secondo quanto previsto al punto 3 della sezione "Trasparenza in materia contratti pubblici" del nuovo PNA 2022, l'inserimento nel sito dell'Ente, nella sezione "Amministrazione trasparente", nella corrispondente sottosezione, di un link specifico che rinvii alla sezione dedicata all'attuazione delle misure del PNRR.

Gli obblighi di pubblicazione

La stessa RGS, nel citato allegato, specifica che le Amministrazioni centrali titolari degli interventi¹²¹ e i soggetti attuatori sono tenuti, in quanto pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2, del d.lgs. n. 165/2001, al rispetto della disciplina nazionale in materia di trasparenza. Restano fermi gli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale e l'applicazione dell'accesso civico semplice e generalizzato previsti dal d.lgs. n. 33/2013, anche alla luce delle indicazioni generali dettate da ANAC, cui si rinvia¹²³.

La RGS introduce anche ulteriori obblighi di pubblicazione con riguardo agli interventi inclusi nel PNRR.

Per quanto concerne le Amministrazioni centrali titolari di interventi, la Ragioneria specifica espressamente che - per consentire una modalità di accesso standardizzata ed immediata ad informazioni aggiornate sullo stato di attuazione delle misure del PNRR, anche secondo quanto previsto al punto 3 della sezione "Trasparenza in materia contratti pubblici" del nuovo PNA, approvato dal Consiglio ANAC il 16 novembre 2022. Queste sono dunque tenute a:

Individuare all'interno del proprio sito web **una sezione**, denominata "**Attuazione Misure PNRR**", articolata secondo le misure di competenza dell'amministrazione, ad ognuna delle quali riservare una specifica sottosezione con indicazione della missione, componente di riferimento e investimento¹²⁴. A tale scopo il Segretario Generale/RPCT della Provincia di Oristano ha disposto, con circolare prot. n° 1076 del 18/01/2023, l'inserimento nel sito dell'Ente, nella sezione "Amministrazione trasparente" nella corrispondente sottosezione, di un link specifico che rinvii alla sezione dedicata all'attuazione delle misure del PNRR.

Pubblicare nella sezione "Attuazione Misure PNRR", per ognuna delle sottosezioni, gli atti legislativi adottati e gli atti amministrativi emanati per l'attuazione della misura di riferimento, specificando, per ogni atto riportato:

- a) la **tipologia** (legge, decreto legislativo, decreto-legge, decreto ministeriale, decreto interministeriale, avviso, ecc.)
- b) il **numero** e la **data** di emissione o di **adozione dell'atto**, con il link ipertestuale al documento
- c) la **data di pubblicazione**
- d) la **data di entrata in vigore**
- e) l'**oggetto**
- f) la eventuale **documentazione approvata** (programma, piano, regolamento, ...) con il link ipertestuale al documento
- g) le eventuali **note informative**.

Aggiornare tempestivamente le informazioni fornite in ciascuna sottosezione

Alla luce di tale regime di trasparenza, l'Autorità fornisce alcuni suggerimenti volti a semplificare e a ridurre gli oneri in capo delle Amministrazioni centrali titolari di interventi.

In particolare, laddove gli atti, dati e informazioni relativi al PNRR, da pubblicare secondo le indicazioni della RGS, rientrano in quelli previsti dal d.lgs. n. 33/2013, l'Autorità ritiene che gli obblighi stabiliti in tale ultimo decreto possano essere assolti dalle Amministrazioni centrali titolari di interventi, inserendo, nella corrispondente sottosezione di A.T., un link che rinvia alla predetta sezione dedicata all'attuazione delle misure del PNRR.

Con riferimento ai Soggetti attuatori degli interventi – in assenza di indicazioni della RGS sugli obblighi di

pubblicazione.

sull'attuazione delle misure del PNRR - si ribadisce la necessità di dare attuazione alle disposizioni del d.lgs. n. 33/2013.

In ogni caso, tali soggetti, qualora lo ritengano utile, possono, in piena autonomia, pubblicare dati ulteriori relativi alle misure del PNRR in una apposita sezione del sito istituzionale, secondo la modalità indicata dalla RGS per le Amministrazioni centrali titolari di interventi. Si raccomanda, in tale ipotesi, di organizzare le informazioni, i dati e documenti in modo chiaro e facilmente accessibile e fruibile al cittadino. Ciò nel rispetto dei principi comunitari volti a garantire un'adeguata visibilità alla comunità interessata dai progetti e dagli interventi in merito ai risultati degli investimenti e ai finanziamenti dell'Unione europea.

Tale modalità di trasparenza consentirebbe anche una visione complessiva di tutte le iniziative attinenti al PNRR, evitando una parcellizzazione delle relative informazioni.

Anche i Soggetti attuatori, in un'ottica di semplificazione e di minor aggravamento, laddove i dati rientrino in quelli da pubblicare nella sezione "Amministrazione trasparente" ex d.lgs. n. 33/2013 125, possono inserire in A.T., nella corrispondente sottosezione, un link che rinvia alla sezione dedicata all'attuazione delle misure del PNRR.

Inoltre, si fa presente che, al fine di garantire la piena conoscibilità degli interventi PNRR, sono posti a carico dei Soggetti attuatori degli interventi¹²⁶:

- ✓ l'obbligo di conservazione e archiviazione della documentazione di progetto, anche in formato elettronico. Tali documenti, utili alla verifica dell'attuazione dei progetti, dovranno essere sempre nella piena e immediata disponibilità dell'Amministrazione centrale stessa, della Ragioneria Generale dello Stato (Servizio centrale per il PNRR, Unità di missione e Unità di audit), della Commissione europea, dell'OLAF, della Corte dei Conti europea (ECA), della Procura europea (EPPO) e delle competenti Autorità giudiziarie nazionali, anche al fine di permettere il pieno svolgimento delle fasi di monitoraggio, verifica e controllo.

Rispetto alla documentazione conservata relativa ai progetti finanziati, è importante rilevare che la stessa RGS sottolinea la necessità di garantire il diritto dei cittadini all'accesso civico generalizzato;

- ✓ l'obbligo di tracciabilità delle operazioni e la tenuta di apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse PNRR¹²⁷.
- ✓ Va inoltre evidenziato che, al fine di garantire maggiore trasparenza e condivisione del patrimonio informativo relativo agli interventi del PNRR, con il DPCM 15 settembre 2021, lo stesso Governo ha valorizzato il formato open data. In base all'art. 9 del citato DPCM, il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale, sulla base delle informazioni acquisite dal sistema informatizzato centrale del PNRR, rende accessibile in formato elaborabile (open data) e navigabile, i dati sull'attuazione finanziaria, fisica e procedurale relativi a ciascun progetto, insieme ai costi programmati e ai milestone e target perseguiti.

23.4 IL PROGRAMMA PER LA TRASPARENZA

Il programma per la Trasparenza, all'interno della sottosezione Rischi corruttivi e Trasparenza che fa parte integrante del PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione), costituisce un elemento fondamentale del processo di condivisione dell'attività posta in essere dalla pubblica amministrazione, al fine di creare un clima di fiducia nei confronti dell'operato delle istituzioni.

In questa sezione dedicata alla Trasparenza sono definite le misure, i modi e le iniziative volti all'attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, ivi comprese le misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi, per garantire:

un adeguato livello di trasparenza, anche sulla base delle linee guida elaborate dall' ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione e per la valutazione e la trasparenza delle amministrazioni pubbliche);

la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità.

Come anticipato, gli obiettivi in materia di Trasparenza sono, inoltre, formulati in collegamento con la programmazione strategica ed operativa dell'amministrazione, definiti nel D.U.P. e nel Piano della performance e negli altri strumenti di programmazione dell'ente. La promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce, infatti, un'area strategica di ogni amministrazione, che deve tradursi nella definizione di obiettivi organizzativi e individuali.

Con deliberazione dell' A.S. n. 35 del 28.03.2019, il dott. Oscar Migliorini, Responsabile del servizio Ufficio stampa e Comunicazione, Trasparenza e Organi Istituzionali, è stato nominato Responsabile dell'accessibilità e della pubblicazione dei contenuti sul sito web della Provincia di Oristano.

Con decreto dell'A.S. n. 25/2019 del 18/10/2019, il P.I. Paolo Comunian è stato nominato quale Responsabile della Transizione alla modalità operativa digitale (RTD) per la Provincia di Oristano, ai sensi dell'articolo 17, comma 1 ter del rinnovato decreto legislativo 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale), cui sono affidati i compiti di conduzione del processo di transizione alla modalità operativa digitale e dei conseguenti processi di riorganizzazione, finalizzati alla realizzazione di un'amministrazione digitale e aperta, di servizi facilmente utilizzabili e di qualità, attraverso una maggiore efficienza ed economicità.

23.5 ORGANIZZAZIONE E FUNZIONI DELLA PROVINCIA DI ORISTANO

La macrostruttura organizzativa dell'Ente è stata ridefinita con deliberazione dell'Amministratore straordinario n. 28 del 19/04/2018 e parzialmente rettificata con deliberazione A.S. n. 105 del 06/11/2018.

La struttura organizzativa provinciale risulta articolata in unità organizzative di 1° livello (Settori), di 2° livello (Servizi) e di 3° livello (Uffici):

- il Settore costituisce la struttura di massima dimensione dell'ente, cui è preposto un Dirigente;
- il Servizio è la struttura organizzativa intermedia, cui è preposta, di norma, una Posizione Organizzativa;
- l'Ufficio costituisce un'ulteriore articolazione interna al Servizio di riferimento.

Il Programma della Trasparenza, in una apposita sezione, fa parte integrante del presente PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" e costituisce un elemento fondamentale del processo di condivisione dell'attività posta in essere dalla pubblica amministrazione, al fine di alimentare un clima di

confronto e fiducia nei confronti dell'operato delle istituzioni.

In questa sezione dedicata alla Trasparenza sono indicate le iniziative previste per garantire:

- un adeguato livello di trasparenza, anche sulla base delle linee guida elaborate dall' ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione e per la valutazione e la trasparenza delle amministrazioni pubbliche);
- la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità.

In questa sezione sono definite le misure, i modi e le iniziative volti all'attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, ivi comprese le misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi.

Come anticipato, gli obiettivi in materia di Trasparenza sono, inoltre, formulati in collegamento con la programmazione strategica d e operativa dell'amministrazione, definiti nel D.U.P. e nel Piano della performance e negli altri strumenti di programmazione dell'ente. La promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce, infatti, un'area strategica di ogni amministrazione, che deve tradursi nella definizione di obiettivi organizzativi e individuali.

Con deliberazione dell' A.S. n. 35 del 28.03.2019, il dott. Oscar Migliorini, Responsabile del servizio Ufficio stampa e Comunicazione, Trasparenza e Organi Istituzionali, è stato nominato Responsabile dell'accessibilità e della pubblicazione dei contenuti sul sito web della Provincia di Oristano.

Con decreto dell'A.S. n. 25/2019 del 18/10/2019, il P.I. Paolo Comunian è stato nominato quale Responsabile della Transizione alla modalità operativa digitale (RTD) per la Provincia di Oristano, ai sensi dell'articolo 17, comma 1 ter del rinnovato decreto legislativo 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale), cui sono affidati i compiti di conduzione del processo di transizione alla modalità operativa digitale e dei conseguenti processi di riorganizzazione, finalizzati alla realizzazione di un'amministrazione digitale e aperta, di servizi facilmente utilizzabili e di qualità, attraverso una maggiore efficienza ed economicità.

23.6 IL SITO WEB ISTITUZIONALE

Il sito istituzionale della Provincia di Oristano è raggiungibile attraverso il link www.provincia.or.it. Nella home page è presente il link diretto alla sezione "Amministrazione trasparente", all'interno della quale vanno pubblicati i dati, le informazioni e i documenti da pubblicare ai sensi del d.lgs. 33/2013.

La sezione è organizzata e suddivisa in sotto-sezioni nel rispetto delle specifiche strutturali stabilite nell'Allegato al D. Lgs. 33/2013 e successive modifiche e integrazioni.

Il sito web della Provincia di Oristano risponde ai requisiti di accessibilità stabiliti dalla vigente normativa. Nel sito è disponibile l'Albo pretorio online che, in seguito alla L. 69/2009, è stato realizzato per consentire la pubblicazione degli atti e dei provvedimenti amministrativi in un'ottica di informatizzazione e semplificazione delle procedure.

Nel 2023 è prevista una completa ristrutturazione e riorganizzazione del sito istituzionale, con particolare attenzione all'usabilità dello stesso, sulla base di un approccio progettuale orientato alle persone, come previsto dalle Linee guida di design per i siti internet e i servizi digitali della Pubblica Amministrazione, adottate da Agid con la determina n. 224/2022. Tra i requisiti da rispettare, la semplicità di consultazione ed esperienza d'uso costituiscono uno snodo cruciale per l'efficacia del sito e dei servizi digitali e diventano fondamentali per permettere ai cittadini di usufruirne in modo semplice e chiaro, accrescendone sempre di più la diffusione.

23.7 IL RESPONSABILE DELLA TRASPARENZA

Con decreto dell'Amministratore Straordinario n. 9 del 17 aprile 2019 è stata nominata Responsabile della Trasparenza e dell'Anticorruzione la Segretaria Generale, dott.ssa Maria Teresa Sanna.

Compiti del Responsabile per la trasparenza:

Svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico, all'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), all'Autorità nazionale anticorruzione e, nei casi più gravi, all'ufficio di disciplina i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione.

Provvede all'aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità;

Controlla e assicura la regolare attuazione dell'accesso civico;

In relazione alla loro gravità, segnala i casi di inadempimento o di adempimento parziale degli obblighi in materia di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, all'ufficio di disciplina, per l'eventuale attivazione del procedimento disciplinare. Il responsabile segnala altresì gli inadempimenti al vertice politico dell'amministrazione, all'OIV ai fini dell'attivazione delle altre forme di responsabilità e all'Autorità nazionale anticorruzione.

Il Responsabile della Trasparenza, in questo Ente, svolge i propri compiti, data l'assenza di uno specifico ufficio ad esclusivo supporto del RPCT, avvalendosi della collaborazione del Responsabile del servizio dott. Oscar Migliorini a cui fa capo l'Ufficio URP, Trasparenza e Albo pretorio, incardinato nel Servizio Ufficio stampa e comunicazione istituzionale, Trasparenza, Organi istituzionali incardinato nel Settore Affari Generali.

Il Responsabile della Trasparenza si deve avvalere altresì della collaborazione e del supporto della P.O P.I. Paolo Comunian nominato, con decreto dell'A.S. n. 25/2019 del 18/10/2019, quale Responsabile della Transizione alla modalità operativa digitale (RTD) per la Provincia di Oristano, ai sensi dell'articolo 17, comma 1 ter del rinnovato decreto legislativo 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale), cui sono affidati i compiti di conduzione del processo di transizione alla modalità operativa digitale e dei conseguenti processi di riorganizzazione, finalizzati alla realizzazione di un'amministrazione digitale e aperta, di servizi facilmente utilizzabili e di qualità, attraverso una maggiore efficienza ed economicità.

In aderenza alle previsioni del PNA 2022 è stato potenziato il controllo successivo sugli atti. Inoltre, la Provincia di Oristano sta lavorando all'ulteriore rafforzamento del controllo sugli atti sino al 2026 inserendo anche controlli specifici del PNRR.

23.8 QUALITÀ DELLE PUBBLICAZIONI

L'art. 6 d.lgs. 33/2013 e s.m.i. stabilisce che "le pubbliche amministrazioni garantiscono la qualità delle informazioni riportate nei siti istituzionali nel rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla legge, assicurandone l'integrità, il costante aggiornamento, la completezza, la tempestività, la semplicità di consultazione, la comprensibilità, l'omogeneità, la facile accessibilità, nonché la conformità ai documenti originali in possesso dell'amministrazione, l'indicazione della loro provenienza e la riutilizzabilità".

La Provincia di Oristano persegue l'obiettivo di garantire la qualità delle informazioni pubblicate on line, nella prospettiva di raggiungere un appropriato livello di trasparenza, nella consapevolezza che le informazioni da pubblicare debbono essere selezionate, classificate e coordinate per consentirne la reale fruibilità. Per tale ragione la pubblicazione di dati, informazioni e documenti nella sezione Amministrazione Trasparente" avviene nel rispetto dei criteri generali di seguito evidenziati:

- Completezza: la pubblicazione deve essere esatta, accurata e riferita a tutte le unità organizzative;
- Aggiornamento e archiviazione: per ciascun dato, o categoria di dati, deve essere indicata la data di pubblicazione e, conseguentemente, di aggiornamento, nonché l'arco temporale cui lo stesso dato, o categoria di dati, si riferisce. La decorrenza, la durata delle pubblicazioni e la cadenza temporale degli aggiornamenti sono definite in conformità a quanto espressamente stabilito da specifiche norme di legge e, in mancanza, dalle disposizioni del d.lgs. n. 33/2013;
- La Provincia procede all'archiviazione delle informazioni e dei dati o alla loro eliminazione secondo quanto stabilito, caso per caso, dal d.lgs. 33/2013 o da altre fonti normative;
- Dati aperti e riutilizzo: i documenti, le informazioni e i dati oggetto di pubblicazione obbligatoria sono resi disponibili in formato di tipo aperto e sono riutilizzabili secondo quanto prescritto dall'art. 7 d.lgs. 33/2013 e dalle specifiche disposizioni legislative ivi richiamate, fatti salvi i casi in cui l'utilizzo del formato di tipo aperto e il riutilizzo dei dati siano stati espressamente esclusi dal legislatore. Nel caso in cui i documenti da pubblicare siano detenuti dall'amministrazione solamente in supporto cartaceo, questi saranno pubblicati in copia immagine, ai sensi dell'art.1 lettera i)ter del Codice dell'amministrazione digitale – D. Lgs n.82/2005;
- Trasparenza e privacy: gli obblighi di trasparenza sono coerenti con le disposizioni del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 «relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e del decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101, che adegua il Codice in materia di protezione dei dati personali alle disposizioni del Regolamento;
- In questo Ente il Responsabile della Trasparenza ed i Dirigenti devono avvalersi del supporto del D.P.O individuato nella P.O. Dott. Oscar Migliorini.

I principi normativi che regolano il trattamento di dati personali sono rimasti sostanzialmente invariati, con la conferma della possibilità del trattamento unicamente se ammesso da una norma di legge o di regolamento. La pubblicazione dei dati sul sito web per finalità di trasparenza, anche se effettuata in presenza di idoneo presupposto normativo, deve avvenire nel rispetto dei principi applicabili al trattamento dei dati personali contenuti all'art. 5 del Regolamento (UE) 2016/679. In particolare: principi di adeguatezza, pertinenza e limitazione a quanto necessario rispetto alle finalità per le quali i dati personali sono trattati («minimizzazione dei dati») (par.1, lett. c) e quelli di esattezza e aggiornamento dei dati, con il conseguente dovere di adottare tutte le misure ragionevoli per cancellare o rettificare tempestivamente i dati inesatti rispetto alle finalità per le quali sono trattati (par. 1, lett. d). E' fatto divieto assoluto di pubblicare sul sito istituzionale dati personali idonei a rivelare lo stato di salute e la vita sessuale nonché quelli da cui in ogni modo è possibile desumere una situazione di disagio economico-sociale degli interessati. I dati sensibili e quelli giudiziari sono pubblicati solo ove ciò sia indispensabile per il raggiungimento della specifica finalità di trasparenza prevista dalla norma.

Il d.lgs. 33/2013, all'art. 7 bis, co. 4, dispone inoltre che «Nei casi in cui norme di legge o di regolamento prevedano la pubblicazione di atti o documenti, le pubbliche amministrazioni provvedono a rendere non intelligibili i dati personali non pertinenti o, se sensibili o giudiziari, non indispensabili rispetto alle specifiche finalità di trasparenza della pubblicazione».

23.9 OBIETTIVI

Gli obiettivi strategici che la Provincia di Oristano si è fissata per il triennio 2023/2025 sono i seguenti:

- assicurare l'accessibilità totale delle informazioni, al fine di favorire la partecipazione dei cittadini all'attività dell'amministrazione come stabilito con gli obiettivi individuati con la delibera dell'A.S. n° 36 del 29/03/2022 la cui attuazione è demandata al Responsabile dell'accessibilità individuato con deliberazione dell'A.S. n. 35 del 28.03.2019, nonché al Responsabile della Transizione alla modalità operativa digitale (RTD) ed ai Dirigenti per quanto di competenza;
- adeguare costantemente la sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale della Provincia alla normativa vigente su cura dei Dirigenti e del personale assegnato;
- semplificare il processo di pubblicazione con l'attivazione di flussi automatici di pubblicazione;
- assicurare la conoscenza, da parte dei cittadini, dei servizi resi dall'amministrazione, delle caratteristiche quantitative e qualitative nonché delle loro modalità di erogazione
- rendere più accessibili e fruibili i dati;
- assicurare l'attuazione della disciplina sul diritto di accesso civico semplice e generalizzato, nel rispetto dei tempi previsti dalla normativa.

23.10 COORDINAMENTO CON IL PIANO DELLE PERFORMANCE E GLI ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Gli obiettivi strategici che la Provincia di Oristano si è fissata per il triennio 2023/2025 sono stati inseriti nel D.U.P. 2023/2025, approvato con delibera dell'Amministratore Straordinario N. 11 del 20/01/2023, nel Piano della Performance in corso di adozione, con particolare riferimento agli obiettivi di performance organizzativa, nonché nel presente Piano.

Gli obiettivi strategici il triennio 2023/2025 sono i seguenti:

- assicurare l'accessibilità totale delle informazioni, al fine di favorire la partecipazione dei cittadini all'attività dell'amministrazione come stabilito con gli obiettivi individuati con la proposta di delibera dell'A.S. n° 960 / 2023 del 29/03/2023 la cui attuazione è demandata al Responsabile dell'accessibilità individuato con deliberazione dell'A.S. n. 35 del 28.03.2019, nonché al Responsabile della Transizione alla modalità operativa digitale (RTD) ed ai Dirigenti per quanto di competenza;
- adeguare costantemente la sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale della Provincia alla normativa vigente su cura dei Dirigenti e del personale assegnato;
- semplificare il processo di pubblicazione con l'attivazione di flussi automatici di pubblicazione;
- assicurare la conoscenza, da parte dei cittadini, dei servizi resi dall'amministrazione, delle caratteristiche quantitative e qualitative nonché delle loro modalità di erogazione;
- rendere più accessibili e fruibili i dati;
- assicurare l'attuazione della disciplina sul diritto di accesso civico semplice e generalizzato, nel rispetto dei tempi previsti dalla normativa.

Tra gli obiettivi di performance organizzativa vi sono gli obiettivi connessi specificatamente alla prevenzione della corruzione e trasparenza.

Le pagine web dedicate alla performance all'interno della sezione "Amministrazione Trasparente" garantiscono la conoscibilità dei dati e delle informazioni relative al ciclo di gestione della performance dell'ente, con particolare riferimento a:

- Sistema di misurazione e valutazione della performance;
- Piano della performance;
- Relazione sulla performance;
- Documento di validazione dell'OIV della relazione sulla performance.

La pubblicazione di tali strumenti consente di:

- promuovere la conoscenza ed il controllo diffuso della programmazione, dei risultati attesi e di quelli raggiunti, esplicitando assi strategici, obiettivi e indicatori di risultato;
- favorire la cultura della rendicontazione (accountability).

A tal fine, anche nel Piano delle Performance del corrente anno in corso di adozione sono confermati gli obiettivi di Performance organizzativa afferenti la prevenzione della corruzione ed il rispetto degli obblighi in materia di Trasparenza con particolare riguardo al disposto dell'art.31- comma 12 del d.lgs. n° 50/2016, del disposto dell'art.1- comma 32 della legge n° 190/2012 e del d.lgs. n° 33/2013.

Gli obiettivi del presente Programma sono, altresì, elaborati con collegamento agli altri strumenti di programmazione dell'ente, quali:

- Piano Esecutivo di Gestione (PEG);
- Piano triennale dei LL.PP.

Nel presente Piano sono previsti degli obiettivi migliorativi per garantire la Trasparenza con particolare riferimento all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione dei dati ai sensi del d.lgs. n° 33/2013 e la pubblicazione degli atti amministrativi come di seguito esposto.

23.11 UFFICI COINVOLTI PER L' ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI CONTENUTI NELLA SEZIONE TRASPARENZA DEL PIANO

La presente sezione del Piano relativa alla Trasparenza è stata elaborato dal Responsabile per la Trasparenza con il supporto del Responsabile del servizio a cui fanno capo l'Ufficio URP, Trasparenza, accesso, Albo pretorio, ufficio stampa, comunicazione istituzionale, Organi istituzionali del Settore Affari Generali. Tutti i Dirigenti, i Responsabili dei servizi ed il personale dell'Ente sono coinvolti per l'attuazione degli obblighi in materia di trasparenza.

23.12 MODALITÀ DI COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDER

Il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità è adottato, dopo aver attivato una consultazione pubblica, con avviso pubblicato sul sito Web della Provincia, finalizzata alla raccolta di proposte e suggerimenti da parte degli stakeholder per la predisposizione del Programma.

Sono individuati quali stakeholder esterni, oltre alle associazioni di consumatori, i cittadini della Provincia, le imprese presenti sul territorio provinciale, le organizzazioni sindacali dei lavoratori, le associazioni

di categoria, le altre amministrazioni pubbliche, i mass media ed ogni altro soggetto portatore di interesse.

Costituiscono stakeholder interni i dipendenti della Provincia di Oristano.

Con la finalità di coinvolgere gli stakeholder per promuovere e valorizzare la trasparenza, anche quest'anno con avviso pubblico, nella fase precedente alla redazione della Sezione 2.3 "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO 2023/2025, in data 30/12/2022 è stato pubblicato e diffuso, tramite i diversi canali di informazione e comunicazione, un avviso pubblico rivolto ai cittadini e ai diversi soggetti che possono avere interesse ad inviare suggerimenti per raggiungere i seguenti obiettivi:

- attraverso la partecipazione dei cittadini, individuare le informazioni di concreto interesse per la collettività;
- coinvolgere i cittadini nell'attività della Provincia, per migliorare la qualità dei servizi.

22.12.1 INIZIATIVE PER LA DIFFUSIONE DEI CONTENUTI DEL PROGRAMMA E DEI DATI PUBBLICATI

Tali iniziative hanno lo scopo di favorire l'effettiva conoscenza e l'utilizzazione dei dati pubblicati e la partecipazione degli stakeholder interni ed esterni alle iniziative realizzate per la trasparenza e l'integrità.

22.12.2 AVVISO PUBBLICO SU SITO ISTITUZIONALE

Con la finalità di coinvolgere gli stakeholder per promuovere e valorizzare la trasparenza, anche quest'anno, con avviso pubblico citato nella premessa del Piano, nella fase precedente alla redazione del PIAO 2023/2025 - Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" è stato pubblicato l'avviso pubblico, con prot. n° 91 del 03/01/2023, nel sito istituzionale della Provincia di Oristano e diffuso tramite i diversi canali di informazione e comunicazione, rivolto ai cittadini e ai diversi soggetti che possono avere interesse ad inviare suggerimenti per raggiungere i seguenti obiettivi:

- attraverso la partecipazione dei cittadini, individuare le informazioni di concreto interesse per la collettività;
- coinvolgere i cittadini nell'attività della Provincia, per migliorare la qualità dei servizi.

23.13 UTILIZZO E DIFFUSIONE P.E.C. NELL'ENTE

La Provincia di Oristano ha una casella di Posta elettronica Certificata (PEC), integrata con il sistema di Protocollo Informatico, i cui messaggi assumono lo stesso valore di una raccomandata con ricevuta di ritorno solo se il mittente e il destinatario utilizzano caselle di PEC. Attualmente la gestione della casella di PEC è in carico all'ufficio protocollo generale, che provvede a scaricare i messaggi sul protocollo generale e ad assegnare e trasmettere in forma digitale il documento in arrivo ai destinatari interni ed a gestire l'invio per PEC dei documenti in partenza protocollati dai diversi uffici.

L'indirizzo P.E.C. della Provincia di Oristano è il seguente: provincia.oristano@cert.legalmail.it, ed è pubblicata sul sito istituzionale e nell'indice degli indirizzi delle Pubbliche Amministrazioni (IPA – www.indicepa.gov.it).

23.14 FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE

L'amministrazione garantisce, come indicato nella parte descrittiva delle misure di prevenzione della corruzione, eventi formativi rivolti al proprio personale dipendente ed a quello degli organismi che erogano servizi per proprio conto, al fine di promuovere la cultura della trasparenza e dell'integrità, come meglio precisato nelle pagine 30/31/32/33/34 del presente Piano, nella parte relativa alla Formazione come misura di prevenzione della corruzione, nel corrente anno 2023 è prevista una formula di aggiornamento anche in materia di Trasparenza.

23.15 PROCESSO DI ATTUAZIONE

22.15. 1 ADEMPIMENTI PUBBLICAZIONE ATTI E DATI

Per rendere sempre più adeguato il livello di trasparenza, la qualità dei dati, delle informazioni e dei documenti pubblicati nella sezione Amministrazione trasparente, è importante e necessario porre particolare attenzione ai seguenti parametri:

- integrità dei dati;
- tempestiva pubblicazione;
- costante aggiornamento;
- completezza dei dati;
- semplicità di consultazione, comprensibilità e facile accessibilità;
- omogeneità e conformità ai documenti originali in possesso dell'amministrazione.

Alla presente sezione è allegata la mappatura degli obblighi e responsabilità in materia di trasparenza per l'anno 2023, nella quale sono riportati gli obblighi di pubblicazione ai sensi del decreto di trasparenza (decreto legislativo n. 33/2013) e successive modifiche e integrazioni, che trovano applicazione per la Provincia di Oristano. Sono indicati i settori competenti alla pubblicazione dei dati nei tempi indicati, il Responsabile della pubblicazione nella figura del Dirigente del rispettivo Settore e il riferimento operativo per la pubblicazione, individuato da ciascun Dirigente nei casi in cui non coincide con il Dirigente stesso.

22.15.2 SOGGETTI

All'attuazione del Programma triennale per la Trasparenza e l'Integrità concorrono i seguenti soggetti:

- **I DIRIGENTI DEI DIVERSI SETTORI DELL'ENTE**

Sono responsabili del procedimento di pubblicazione dei dati, delle informazioni e dei documenti, secondo le indicazioni contenute nell'Allegato n. 1 al Programma.

I dirigenti sono, in particolare, responsabili della completezza, della tempestività, dell'aggiornamento e della pubblicazione dei dati in formato aperto. Essi provvedono a disciplinare, per il Settore di competenza, le modalità di "validazione" dei dati che i dipendenti incaricati provvedono a trasmettere all'Ufficio Trasparenza per la pubblicazione sul sito web.

I dirigenti possono individuare, all'interno del proprio Settore di competenza, un referente per la trasparenza, il quale collabora con lo stesso dirigente all'attuazione del Programma Triennale; coadiuva e supporta il personale assegnato al Settore di riferimento nell'adempimento degli obblighi di pubblicazione assegnati. Ciascun Settore competente per materia provvederà alla raccolta e alla predisposizione delle informazioni da pubblicare e dovrà provvedere alla pubblicazione dei dati nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente".

Nell'allegato specifico al presente Piano afferente gli adempimenti in materia di pubblicazione dei dati nella sezione Amministrazione Trasparente, di cui al d.lgs. n° 33/2013, sono indicati i settori competenti alla pubblicazione dei dati, nei tempi indicati, il Responsabile della pubblicazione nella figura del Dirigente del Settore e il Referente operativo dei singoli settori per i diversi procedimenti.

In coerenza con gli obiettivi di performance organizzativa, l'obbligo delle pubblicazioni di cui al d.lgs. n° 33/2013 è a carico dei Dirigenti e del personale assegnato ai vari settori secondo le disposizioni organizzative di ciascun Dirigente.

La P.O. Servizio Trasparenza Dott. Oscar Migliorini garantisce il supporto e cura il monitoraggio del

corretto rispetto degli obblighi di cui al d.lgs. n° 33/2013 da parte dei Dirigenti segnalando ai medesimi eventuali anomalie o mancata pubblicazioni dei dati, comunicando al Segretario - Responsabile della Trasparenza il persistere del mancato assolvimento dell'obbligo di pubblicazione nonostante la segnalazione effettuata.

- **IL RESPONSABILE PER LA TRASPARENZA ED IL RESPONSABILE DELL'ACCESSIBILITÀ**

Sulla base dell'attività di supporto svolta dal Responsabile del servizio a cui fa capo l'ufficio Trasparenza Dott. Oscar Migliorini, specificata nel precedente capo in relazione all'attuazione degli obblighi di cui al d.lgs. n° 33/2013, segnala all'organo di indirizzo politico, all'Organismo indipendente di valutazione (OIV), all'Autorità nazionale anticorruzione e, nei casi più gravi, all'ufficio di disciplina i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione.

Sulla base dell'attività svolta dalla P.O. del servizio Trasparenza e accesso civico che deve assicurare la regolare attuazione dell'accesso civico, interviene nei casi segnalati dalla medesima in cui si possono prefigurare casi di inadempimento. Al fine di garantire il rispetto della normativa in materia di Trasparenza, il Responsabile per la Trasparenza formula le necessarie direttive ai Dirigenti ed alle P.O. competenti per l'assolvimento di tali obblighi in relazione alle rispettive competenze.

- **L'UFFICIO TRASPARENZA**

Collocato all'interno del Servizio Ufficio stampa e comunicazione istituzionale, Trasparenza, Organi istituzionali del Settore Affari Generali, l'Ufficio Trasparenza è individuato come struttura competente:

- per l'aggiornamento della sezione del Piano afferente alla trasparenza;
- per il supporto ai dirigenti ed al personale assegnato ai vari settori per l'attuazione degli obblighi di pubblicazione dei dati nella sezione Amministrazione Trasparente, posti a carico di ciascun settore come risulta dallo specifico allegato al Piano;
- in qualità di D.P.O. alla verifica della corretta applicazione e rispetto della normativa sulla privacy afferente i dati pubblicati dando il preventivo supporto prima della pubblicazione;
- per il monitoraggio dell'attuazione degli obblighi in materia di pubblicazione previsti dal d.lgs. n° 33/2013;
- supporto al R.P.C T per l'assolvimento dei suoi compiti;
- a garantire insieme alla P.O. servizi informatici le specifiche azioni indicate nel piano, la funzionalità e l'adeguatezza informatica del link "Amministrazione Trasparente" rispetto ai presupposti stabiliti nelle linee guida per i siti web della PA e nelle linee guida per la predisposizione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità;
- dare attuazione, in qualità di Responsabile dell'accessibilità ed in collaborazione con la P.O. servizi informatici, agli obiettivi di accessibilità adottati dall'Ente.

23.16 GESTIONE AUTOMATIZZATA DI ALCUNI AGGIORNAMENTI DI DATI, INFORMAZIONI, DOCUMENTI

Al fine di consentire l'implementazione e l'aggiornamento automatico delle informazioni la cui pubblicazione è richiesta obbligatoriamente dalla legge, nell'area riservata del sito istituzionale è stato predisposto un modulo on-line, differenziato per i dati relativi alle "sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici" e "consulenti e collaboratori", nel quale ciascun responsabile di Procedimento dovrà inserire i dati richiesti dal D. Lgs. N.33/2013. I dati così inseriti verranno automaticamente pubblicati nelle sottosezioni di "Amministrazione Trasparente".

Dal 2021, i dati oggetto di obbligo di pubblicazione sono contenuti nella nuova piattaforma "LA CASA DI VETRO", che consente di utilizzare procedure informatizzate per il flusso di informazioni che vanno ad alimentare, in modo automatico, la pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente".

Attraverso la configurazione dell'iter procedimentale è possibile la pubblicazione, in automatico al momento della loro redazione, dall'applicativo SFERA ATTI direttamente nella Sezione Trasparenza, degli atti relativi a:

- DETERMINE A CONTRARRE
- BANDI DI GARA E AVVISI
- AVVISI SUI RISULTATI DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
- AFFIDAMENTI DIRETTI
- PROVVEDIMENTI DI ESCLUSIONE E DI AMMISSIONE
- COMPOSIZIONE DELLA COMMISSIONE GIUDICATRICE E CURRICULA
- INCARICHI PROFESSIONALI
- CONTRIBUTI E SOVVENZIONI

L'iter è stato perfezionato grazie alla recente integrazione tra le piattaforme CASA DI VETRO, SFERA ATTI e CONTABILITA', con le quali sarà possibile automatizzare anche il caricamento dei dati relativi alle "Informazioni sulle singole procedure in formato tabellare" (CIG), con la successiva creazione dal sistema del file XML oggetto di pubblicazione annuale obbligatoria, con contestuale invio dei dati all'ANAC. L'integrazione tra le diverse piattaforme consente, mediante una procedura schedulata notturna, di aggiornare in automatico il dato relativo a "importo liquidato" e "data di ultima liquidazione" previsti tra le informazioni da pubblicare nella sezione sopraindicata.

Un progressivo adeguamento del programma gestionale consente di realizzare il massimo "incremento del grado di automatizzazione e digitalizzazione dei processi", elemento essenziale per evitare o ridurre gli adempimenti ulteriori che sono richiesti ai dipendenti ed ai responsabili dall'applicazione di queste disposizioni e sgraverebbe notevolmente il carico della PO dott. Oscar Migliorini, che, in qualità di Responsabile del Servizio Trasparenza, deve svolgere un ruolo di monitoraggio e coordinamento rispetto agli adempimenti di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013, come di seguito precisato .

La P.O. Servizio Trasparenza Dott. Oscar Migliorini, anche in qualità di Responsabile per l'accessibilità e la P.O. servizi informatici P.I. P. Comunian dovranno curare l'attuazione degli obiettivi di accessibilità individuati per l'anno 2023.

23.17 MODALITÀ PER L'AGGIORNAMENTO DELLE PUBBLICAZIONI

Ove non siano previsti specificamente termini diversi e fatti salvi gli eventuali aggiornamenti normativi o i chiarimenti dell'Autorità Nazionale Anticorruzione, si applicano per l'aggiornamento delle pubblicazioni le disposizioni sottoindicate, in analogia a quanto stabilito dall'art. 2, comma 2, L. 241/90, in relazione al termine di conclusione del procedimento amministrativo:

– **Aggiornamento “tempestivo”**

Quando è prescritto l'aggiornamento “tempestivo” dei dati, ai sensi dell'art. 8 D. Lgs. 33/2013, la pubblicazione avviene nei trenta giorni successivi alla variazione intervenuta o al momento in cui il dato si rende disponibile.

– **Aggiornamento “trimestrale” o “semestrale”**

Se è prescritto l'aggiornamento “trimestrale” o “semestrale”, la pubblicazione è effettuata nei trenta giorni successivi alla scadenza del trimestre o del semestre.

– **Aggiornamento “annuale”**

In relazione agli adempimenti con cadenza “annuale”, la pubblicazione avviene nel termine di trenta giorni dalla data in cui il dato si rende disponibile o da quella in cui esso deve essere formato o deve pervenire all'amministrazione sulla base di specifiche disposizioni normative.

23.18 ATTUAZIONE -MONITORAGGIO - VIGILANZA SULL'ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI TRASPARENZA

L'attuazione degli obblighi in materia di Trasparenza è affidata ai Dirigenti che si avvalgono del personale assegnato.

Come già specificato nell'allegato specifico al presente Piano afferente gli adempimenti in materia di pubblicazione di cui al d.lgs. n° 33/2023, sono indicati i settori competenti alla pubblicazione dei dati, nei tempi indicati ed il Responsabile della pubblicazione che è stato individuato da ciascun Dirigente nei casi in cui non coincide con il Dirigente stesso.

Nel PNA 2022 viene conferito, tra le altre cose, notevole rilievo al monitoraggio sull'attuazione degli obblighi di pubblicazione. Nella Provincia di Oristano il monitoraggio sull'attuazione degli obblighi di trasparenza è, in primo luogo, affidato ai dirigenti dell'Ente, che vi provvedono costantemente in relazione al Settore di appartenenza.

Il monitoraggio e la vigilanza sullo stato di attuazione dell'attuazione degli obblighi in materia di Trasparenza è curato dalla P.O. del servizio Trasparenza a cui fa capo l'Ufficio Trasparenza che deve riferire al Responsabile della Trasparenza eventuali anomalie o inadempimenti dei Dirigenti afferenti gli obblighi di pubblicazione affinché il medesimo possa intervenire per inviare i Dirigenti ad ottemperare.

23.19 VIGILANZA DELL'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE (OIV)

L'Organismo indipendente di valutazione svolge compiti di controllo sull'attuazione delle azioni attestando l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione ed eserciterà un'attività di impulso e di promozione per favorire lo sviluppo della cultura della trasparenza e dell'integrità all'interno dell'ente.

L'OIV utilizza le informazioni e i dati relativi all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai fini della misurazione e valutazione delle performance sia organizzativa, sia individuale dei Dirigenti.

23.20 STRUMENTI E TECNICHE DI RILEVAZIONE SULL'EFFETTIVO UTILIZZO DEI DATI DA PARTE DEGLI UTENTI DELLA SEZIONE "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE".

Per procedere alla rilevazione del grado di interesse manifestato dai cittadini e dagli stakeholder in genere nei confronti delle pubblicazioni effettuate nella sezione "Amministrazione Trasparente", nonché del livello di utilità e di utilizzazione dei dati pubblicati, l'Ente raccoglie anche eventuali reclami o segnalazioni riguardanti la qualità delle pubblicazioni, i ritardi e le inadempienze riscontrate.

Segnalazioni e reclami possono essere presentati contestualmente al Responsabile per la Trasparenza ed alla P.O. servizio Trasparenza attraverso le caselle di posta elettronica istituzionale:

- mariateresa.sanna@provincia.or.it
- oscar.migliorini@provincia.or.it
- provincia.oristano@legalmail.it
- urp@provincia.or.it

23.21 ACCESSO DOCUMENTALE, CIVICO SEMPLICE E GENERALIZZATO

L'ufficio Trasparenza cura la predisposizione del Regolamento unico che dovrà disciplinare le tre diverse tipologie di richieste di accesso: quello documentale ex L. 241/1990 e quello civico, sia semplice che generalizzato.

Nello specifico, l'istituto dell'accesso civico introdotto dal d.lgs. n. 97/2016 si differenzia in due tipologie:

- l'Accesso Civico "semplice", teso a garantire il diritto di chiunque di richiedere atti ed informazioni oggetto di obblighi di pubblicazione nei casi in cui sia stata omessa la loro pubblicazione;
- l'Accesso Civico "generalizzato", attraverso il quale chiunque ha diritto ad accedere a dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione.

La P.O. del servizio Trasparenza e accesso civico deve assicurare la regolare attuazione dell'accesso civico, segnalando al Responsabile della Trasparenza interviene nei casi segnalati dalla medesima in cui si possono prefigurare casi di inadempimento.

24. DATI ULTERIORI

La trasparenza intesa come accessibilità totale comporta che le amministrazioni si impegnino a pubblicare sui propri siti istituzionali "altri contenuti" e "dati ulteriori" rispetto a quelli espressamente indicati da norme di legge.

Nel rispetto della L. 190/2012 si prevede la pubblicazione di "dati ulteriori" come contenuto obbligatorio del PIAO 2023/2025 – Sezione 2.3: "Rischi corruttivi e trasparenza" (art.1, comma 9, lett. f).

Si dispone la pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" – sottosezione "altri contenuti" di quei dati che, pur non essendo obbligatoria la pubblicazione, gli organi politici o i Dirigenti dei diversi Settori, ritengano, volta per volta, siano utili ai fini della conoscenza, da parte dei cittadini, dell'azione e degli interventi dell'Amministrazione.

L'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ha richiesto, per aumentare il livello di trasparenza, la creazione di un'ulteriore sottosezione "ATTUAZIONE MISURE PNRR" all'interno di "Altri contenuti" nella quale pubblicare i dati e le informazioni relative ai progetti di investimento del PNRR che vedono la Provincia quale soggetto attuatore.

Formano parte integrante del presente Piano:

ALLEGATO 1): le schede della mappatura dei processi e rischi aggiornati dai servizi dei n° 5 settori individuati nell'Ente e nello specifico:

- Settore Affari Generali
- Settore Ambiente e attività produttive
- Settore Finanziario e risorse umane
- Settore Viabilità
- Settore Edilizia e Pubblica Istruzione

ALLEGATO 2): la tabella degli obblighi di pubblicazione di cui al d.lgs. n° 33/2013 e ss.mm con l'indicazione dei vari servizi/settori a cui fanno capo gli adempimenti stessi e del Responsabile che dovrà curare la pubblicazione dei dati.

ALLEGATO 3): Patto di integrità

ALLEGATO 4): Codice di comportamento

Oristano 30/03/2023

Il Segretario Generale
Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza
Dott.ssa Maria Teresa Sanna