

Il presente Allegato costituisce strumento operativo del sistema dei controlli interni della Società ed è utilizzato dall'Ufficio di Controllo Interno, dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT), dall'Ufficio Contabile e fiscale e dai soggetti coinvolti nei processi di spesa e pagamento ai fini della verifica del rispetto del principio di separazione delle funzioni, della tracciabilità delle attività e della prevenzione dei conflitti di interesse.

MATRICE INCOMPATIBILITA' OPERATIVE

FASE	FUNZIONE	INCOMPATIBILE CON
Autorizzazione spesa	AU / DG	Esecuzione pagamento
Affidamento	RUP	Liquidazione contabile
Regolare esecuzione	RUP	Autorizzazione pagamento
Verifica contabile	Ufficio Contabilità	Firma autorizzativa
Esecuzione pagamento	Ufficio Contabilità	Verifica regolare esecuzione
Audit interno	Controllo Interno	Gestione operativa pagamento
Vigilanza RPCT	RPCT	Attività gestionali o autorizzative

Regole operative

1. Nessun soggetto può svolgere più funzioni incompatibili nell'ambito del medesimo procedimento.
2. In caso di carenza organizzativa o temporanea sostituzione:
 - deve essere adottato provvedimento motivato;
 - deve essere garantita la tracciabilità;
 - deve essere informato il RPCT.
3. Ogni violazione della matrice costituisce anomalia rilevante ai fini del sistema dei controlli interni.