

Comune dell'Aquila

SEGRETERIA GENERALE

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA

REPORT II SEMESTRE 2021

Introduzione

In conformità alle previsioni del TUEL, commi 2 e 3 dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000, e alle disposizioni regolamentari dell'Ente, il presente report restituisce gli esiti del controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva condotto sulle determinazioni adottate dai dirigenti dell'Ente nel secondo semestre del 2021.

Il rapporto è stato condotto secondo le modalità definite nel Piano dei controlli interni di regolarità amministrativa approvato con determinazione n. 1093 del 2/4/2019 e oltre a rappresentare uno strumento di controllo dell'azione amministrativa, restituisce delle utili indicazioni gestionali e amministrative per migliorare l'attività dell'ente.

In riferimento all'arco temporale oggetto di analisi, il presente report offrirà una duplice prospettiva di analisi, concentrandosi sia sugli atti prodotti nel II semestre sia sull'azione amministrativa svolta nell'intera annualità 2021.



Comune dell'Aquila



Metodologia

Il Piano dei controlli interni di regolarità amministrativa approvato per il 2018-2019 con determinazione n. 1093 del 2/4/2019 ha introdotto le seguenti novità di metodo:

- 1 l'uso di una classificazione degli atti per l'attuazione di un campionamento a stratificazione, vale a dire una tecnica che prevede di suddividere la popolazione oggetto di analisi in sottopopolazioni, ciascuna costituita da un gruppo di unità di campionamento con caratteristiche analoghe. La popolazione viene stratificata per tipologia di atti ciascuna delle quali associata ad una delle aree di rischio mappate nel vigente Piano Triennale della Prevenzione e della Trasparenza (PTPCT);
2. campionamento degli atti da sottoporre a controllo con focalizzazione sulle tipologie di atti incluse nelle aree di gestione valutate nel PTPCT come maggiormente a rischio;
3. definizione di una nuova check list di controllo, prevedendo anche una gradazione dei rilievi effettuati e distinguendo tra: giudizio positivo senza rilievi, giudizio positivo con rilievi e giudizio negativo.

Sulla base del vigente Piano della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza sono state quindi definite le seguenti aree maggiormente a rischio: Area F (Incarichi e nomine), Area G (Affari legali e contenzioso) e Area B (Contratti pubblici).

Nelle more dell'approvazione del nuovo Regolamento sui controlli interni dell'Ente, poi adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 158 del 30/11/2021, si è ritenuto di dover estendere detta metodologia anche al controllo relativo all'anno 2021.

Nella seduta del 26 luglio 2022, come specificato nel verbale cui si richiama per maggiori approfondimenti, si è proceduto tramite il generatore di sequenze di numeri interi casuali *Random Integer Set Generator* disponibile sul sito <https://www.random.org>, ad estrarre all'interno delle citate aree di rischio 70 determinazioni da sottoporre a campione per il II semestre 2021 come riportato nella successiva tab. 1.

Tab. 1. II semestre 2021, atti sottoposti a controllo per aree di rischio

Aree di rischio	Area B, Contratti pubblici		Area F, Incarichi e nomine		Area G, Affari legali e contenzioso		Totale	
	n. atti	%*	n. atti	inc. %*	n. atti	inc. %*	n. atti	inc. %*
atti sottoposti a controllo	59	84%	6	9%	5	7%	70	100

* *incidenza percentuale su totale atti sottoposti a campione.*



Comune dell'Aquila



Tab. 1b. Complessivo 2021, atti sottoposti a controllo per aree di rischio

Aree di rischio	Area B, Contratti pubblici		Area F, Incarichi e nomine		Area G, Affari legali e contenzioso		Totale	
	n. atti	%*	n. atti	inc. %*	n. atti	inc. %*	n. atti	inc. %*
atti sottoposti a controllo	91	76%	15	13%	13	11%	119	100

* *incidenza percentuale su totale atti sottoposti a campione.*

Risultati

Negli allegati sono dettagli gli esiti dei controlli aggregati per aree di rischio evidenziando l'impatto sui diversi ambiti di indagine definiti nella check list e specificatamente: competenza, presupposti, procedimento e atti istruttori, interessi e partecipazione, riferimenti di diritto, motivazione, dispositivo, forma linguaggio e esito del controllo.

Per una prospettiva di insieme, nel presente report appare utile iniziare dai dati relativi alla classificazione degli esiti del controllo che, come definito nel vigente piano operativo, può ricadere in una delle seguenti categorie: positivo senza rilievi, positivo con rilievi e negativo. La tab. 2a riporta gli esiti del controllo per gli atti emessi nel II semestre 2021, la tab. 2b restituisce invece una visione complessiva sugli atti sottoposti a controllo emessi nel corso dell'intero anno 2021.

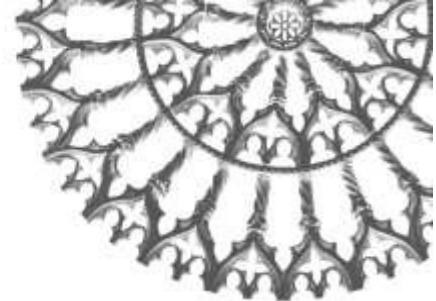
Tab. 2a. II semestre 2021, esiti del controllo per aree di rischio. N. atti e incidenza percentuale.

Aree di rischio / Esito controllo	Area B, Contratti pubblici		Area F, Incarichi e nomine		Area G, Affari legali e contenzioso		Totale	
	n. atti	%*	n. atti	%*	n. atti	%*	n. atti	%*
Positivo senza rilievi	54	92%	5	83%	5	100%	64	92%
Positivo con rilievi	4	7%	1	17%	0	0%	5	7%
Negativo	1	2%	0	0%	0	0%	1	1%

* *incidenza percentuale su totale atti sottoposti a campione.*



Comune dell'Aquila



I risultati sul secondo semestre mostrano come il 92% degli atti analizzati sia stato classificato come positivo senza rilievi, seguito dalla categoria positivo con rilievi, nella quali si collocano il 7% degli atti analizzati, e da un unico atto classificato negativamente, pari all'1% del campione.

Tab. 2b. Complessivo 2021, esiti del controllo per aree di rischio. N. atti e incidenza percentuale.

Aree di rischio / Esito controllo	Area B, Contratti pubblici		Area F, Incarichi e nomine		Area G, Affari legali e contenzioso		Totale	
	n. atti	%*	n. atti	%*	n. atti	%*	n. atti	%*
Positivo senza rilievi	86	95%	14	93%	13	100%	113	95%
Positivo con rilievi	4	4%	1	7%	0	0%	5	4%
Negativo	1	1%	0	0%	0	0%	1	1%

Osservando i dati sull'intera annualità 2021, i risultati restituiscono sostanzialmente le medesime indicazioni: di nuovo prevale largamente il complesso degli atti classificati come positivi senza rilievi, pari al 95%, seguito da quelli positivi con rilievi, pari al 5% dei casi. Sono 1 atto, pari all'1%, risulta classificato negativamente.

In linea con quanto già rilevato nel report del I semestre 2021, quella che ha restituito i più bassi livelli di criticità appare l'Area G, Affari legali e contenzioso, nella quale non è stato registrato nessun rilievo negativo. Sempre rispetto al I semestre 2021, va segnalato un leggero incremento delle criticità relative all'Area B, Contratti Pubblici, probabilmente dipendente anche dall'aumento in termini assoluti degli atti esaminati.

Per una più incisiva analisi delle cause di mancata conformità dell'atto, appare opportuno verificare le cause che hanno determinato la classificazione con esito negativo o quella positiva con rilievi, mappando le principali deviazioni che hanno determinato una mancata o non perfetta conformità alla normativa di riferimento.

Nell'ambito di questa analisi, la tab. 3a riporta le cause dei rilievi per gli atti del secondo semestre 2021, la tab. 3b si concentra invece sugli atti complessivamente sottoposti a controllo per l'intera annualità.



Comune dell'Aquila



Tab. 3a. II semestre 2021. Cause di rilievi per aree di rischio*

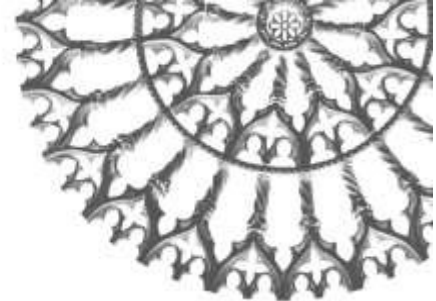
Cause di rilievi	Area B, Contratti pubblici	Area F, Incarichi e nomine	Area G, Affari legali e contenzioso	Totale
I presupposti di fatto non sono descritti correttamente e adeguatamente	1	1	0	2
Mancata consultazione di MEPA/CONSIP	1	0	0	1
Carente descrizione dello svolgimento del procedimento	1	0	0	1
Mancati riferimenti a normative di settore riconducibili all'atto	2	0	0	2
Mancata dimostrazione che la soluzione adottata risulta la migliore nel caso concreto	1	1	0	2
Totale	6	2	0	8

Tab. 3b. Complessivo 2021. Cause di rilievi per aree di rischio*

Cause di rilievi	Area B, Contratti pubblici	Area F, Incarichi e nomine	Area G, Affari legali e contenzioso	Totale
I presupposti di fatto non sono descritti correttamente e adeguatamente	1	1	0	2
Mancata consultazione di MEPA/CONSIP	1	0	0	1
Carente descrizione dello svolgimento del procedimento	1	0	0	1
Mancati riferimenti a normative di settore riconducibili all'atto	2	0	0	2
Mancata dimostrazione che la soluzione adottata risulta la migliore nel caso concreto	1	1	0	2
Totale	6	2	0	8



Comune dell'Aquila



I dati riportati nelle tabelle 3a e 3b mostrano come rilievi principali la carente motivazione sui presupposti di fatto del provvedimento, oltre all'assenza di riferimenti all'osservanza di determinate norme di settore nello svolgimento del procedimento.

In particolare, per quanto concerne l'Area B, Contratti Pubblici, i rilievi si riferiscono in due casi al mancato riferimento all'osservanza del principio di rotazione negli affidamenti diretti e in un caso all'assenza del riferimento alla verifica della regolarità contributiva del fornitore. In un ulteriore caso, l'unico ad aver determinato una classificazione negativa dell'atto, è mancato il riferimento all'utilizzo di MEPA per un affidamento superiore a 5.000 Euro.

In due casi, inoltre, si sono riscontrate criticità relative all'affidamento di incarichi, poiché nei relativi atti la motivazione è incompleta e manca, in particolare, del riferimento ai presupposti di cui all'art. 7 comma 6 del D.Lgs. n. 165/2011 per l'affidamento di incarichi esterni, secondo quanto specificato anche dalla Corte dei Conti. Negli stessi, inoltre, non è sufficientemente esaustivo il richiamo alla verifica sulla sussistenza di professionalità interne a cui affidare l'incarico.

Conclusioni

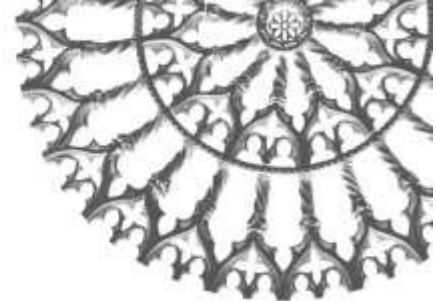
Preliminarmente alla descrizione dei principali risultati emersi, appare di nuovo utile ricordare che il controllo di regolarità amministrativa si svolge nel rispetto del principio di esclusività della responsabilità dirigenziale e di autotutela. Il controllo non è di tipo "impeditivo" (nel senso che l'eventuale irregolarità dell'atto conduce all'automatica rimozione), bensì "collaborativo" e trova attuazione nella formulazione di raccomandazioni e pareri, in applicazione del principio secondo cui "le definitive determinazioni in ordine all'efficacia dell'atto sono adottate dall'organo amministrativo responsabile" (Delibera n. 3/2007 della Corte dei Conti Sezione regionale dell'Emilia Romagna). In questo senso, il controllo in esame non ha finalità punitive ma è parte integrante e sostanziale dell'attività della pubblica amministrazione, che deve essere sempre tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti emanati.

Nel presente report sono stati fornite indicazioni sugli atti prodotti nel II semestre 2021 e, aggregandoli ai risultati emersi per il primo semestre 2021, è stata altresì fornita un'analisi sull'intera annualità. Ciò premesso, ritenendo opportuno porre evidenza soprattutto le conclusioni inerenti l'intero anno 2021, il controllo di regolarità amministrativa svolto nella fase successiva sugli atti ha messo in rilievo i seguenti aspetti:

- i risultati appaiono complessivamente positivi poiché prevale il complesso degli atti classificati come positivi senza rilievi, pari al 95%, seguiti da quelli positivi con rilievi, pari al 4% dei casi. La parte degli atti classificati come negativi appare residuale, rappresenta l'1% del totale e corrisponde a un solo atto.
- L'area che ha restituito i più bassi livelli di criticità appare la G, Affari legali e contenzioso, nella quale non è stato registrato nessun rilievo. Sempre rispetto al I semestre 2021, va segnalato un



Comune dell'Aquila



leggero incremento delle criticità relative all'Area B, Contratti Pubblici, probabilmente dipendente anche dall'aumento in termini assoluti degli atti esaminati.

Nello specifico, i rilievi che sono stati osservati con frequenza maggiore attengono a motivazioni carenti sui presupposti di fatto del provvedimento (es. per l'affidamento di incarichi esterni) e all'assenza di riferimenti all'osservanza di determinate norme di settore nello svolgimento del procedimento (principio di rotazione negli affidamenti diretti o ricorso al MEPA/CONSIP).

Il presente report viene trasmesso ai settori dell'Ente, unitamente alle schede di controllo compilate per le relative determinazioni sulle quali sono stati effettuati rilievi, richiamando i responsabili dei procedimenti e i dirigenti sulla necessità di migliorare la completezza degli atti prodotti attenendosi alle indicazioni fornite. Il report viene altresì trasmesso ai dirigenti, ai responsabili dei servizi, alla Giunta Comunale, ai revisori dei conti, all'OIV e al Presidente del Consiglio Comunale.

L'Aquila, 31 ottobre 2022

Il Segretario Generale
Lucio Luzzetti

Allegato 1 - Statistiche - II semestre 2021	Area B Affidamenti		Area F, Incarichi e nomine		Area G, Affari legali e contenzioso		Totale	
	tot. determine	incidenza %	tot. determine	incidenza %	tot. determine	incidenza %	tot. determine	incidenza %
	59	84%	6	9%	5	7%	70	
	n. anomalie riscontrate	incidenza %	n. anomalie riscontrate	incidenza %	n. anomalie riscontrate	incidenza %	n. anomalie riscontrate	incidenza %
Competenza								
Riferimento alla competenza del Responsabile del Settore e del responsabile del procedimento proponente	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Presupposti								
Le disposizioni applicate sono indicate correttamente e adeguatamente?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
I presupposti di fatto sono descritti correttamente e adeguatamente?	1	2%	1	17%	0	0%	2	3%
Sussistono le condizioni e i presupposti di fatto e di diritto previsti dalle disposizioni applicate?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Procedimento e Atti istruttori								
E' stato consultato il sito Internet Mepa/Consip*	1	2%	0	0%	0	0%	1	1%
L'atto è stato adottato entro il termine procedimentale stabilito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
E' dato atto dell'acquisizione di pareri obbligatori e del loro esito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
E' dato atto del motivo per cui sono stati richiesti pareri facoltativi e del loro esito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
E' dato atto dell'acquisizione di valutazioni tecniche e del loro esito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Descrizione dello svolgimento del procedimento: fase istruttoria, ricognizione e valutazione elementi, acquisizione pareri, eventuale indicazione conferenza dei servizi	1	2%	0	0%	0	0%	1	1%
Verifica sulla effettuazione dei controlli a campione sulle dichiarazioni sostitutive presentate dagli operatori economici e dai privati	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Congruenza con documenti di Programmazione (PEG, bilancio, ecc.)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Interessi e Partecipazione								
Sono stati acquisiti tutti gli interessi rilevanti?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Sono state attivate le forme di partecipazione e contraddittorio previste dalle norme?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Gli interessi rilevanti sono stati tutti adeguatamente e correttamente valutati?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Sono indicate le ragioni di accoglimento / rigetto delle osservazioni degli altri soggetti coinvolti?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Riferimenti di diritto								
Riferimenti legislativi, regolamentari, a specifici articoli del TUEL.	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Normative di settore riconducibili all'atto (leggi, regolamenti, circolari, direttive, ecc.)	2	3%	0	0%	0	0%	2	3%
Denominazione del procedimento amministrativo di riferimento	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Adempimento obblighi trasparenza (piano anticorruzione) – attestazione assenza conflitto d'interessi anche potenziale	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Rispetto della normativa in materia di pubblicità: verifica se l'atto risulta pubblicato sull'Albo Pretorio dell'Ente e/o nella Sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale dell'Ente	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Rispetto della normativa a tutela della privacy: verifica se l'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Motivazione								
La motivazione risulta adeguata per il proprio scopo?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
La motivazione è coerente nelle sue varie parti?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
La motivazione dimostra che la soluzione adottata risulta la migliore nel caso concreto?	1	2%	1	17%	0	0%	2	3%
La motivazione dimostra che gli interessi contrapposti sono stati compressi al minimo indispensabile?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Esiste la descrizione della effettiva necessità del bene/servizio di supporto	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Dispositivo								
Il dispositivo manifesta chiaramente la volontà dell'Amministrazione?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Il dispositivo individua chiaramente il destinatario?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Il dispositivo è coerente con i presupposti di fatto e di diritto?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Il dispositivo è coerente con la motivazione?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Indicazione di termini ed autorità a cui ricorrere	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Forma								
L'atto emanato era a forma vincolata?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Nell'atto è indicata la forma scelta fra le possibili?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Nell'atto è indicata la forma contrattuale scelta?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Linguaggio								
L'atto è elaborato utilizzando un linguaggio comprensibile, leggibile e accessibile per i destinatari?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Esito del Controllo								
Positivo senza rilievi	54	92%	5	83%	5	100%	64	91%
Positivo con rilievi	4	7%	1	17%	0	0%	5	7%
Negativo	1	2%	0	0%	0	0%	1	1%

Allegato 2 - Statistiche - Complessivo 2021	Area B Affidamenti		Area F, Incarichi e nomine		Area G, Affari legali e contenzioso		Totale	
	tot. determine	incidenza %	tot. determine	incidenza %	tot. determine	incidenza %	tot. determine	
	91	76%	15	13%	13	11%	119	
	n. anomalie riscontrate	incidenza %	n. anomalie riscontrate	incidenza %	n. anomalie riscontrate	incidenza %	n. anomalie riscontrate	incidenza %
Competenza								
Riferimento alla competenza del Responsabile del Settore e del responsabile del procedimento proponente	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Presupposti								
Le disposizioni applicate sono indicate correttamente e adeguatamente?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
I presupposti di fatto sono descritti correttamente e adeguatamente?	1	1%	1	7%	0	0%	2	2%
Sussistono le condizioni e i presupposti di fatto e di diritto previsti dalle disposizioni applicate?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Procedimento e Atti istruttori								
E' stato consultato il sito Internet Mepa/Consp*	1	1%	0	0%	0	0%	1	1%
L'atto è stato adottato entro il termine procedimentale stabilito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
E' dato atto dell'acquisizione di pareri obbligatori e del loro esito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
E' dato atto del motivo per cui sono stati richiesti pareri facoltativi e del loro esito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
E' dato atto dell'acquisizione di valutazioni tecniche e del loro esito?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Descrizione dello svolgimento del procedimento: fase istruttoria, ricognizione e valutazione elementi, acquisizione pareri, eventuale indizione conferenza dei servizi	1	1%	0	0%	0	0%	1	1%
Verifica sulla effettuazione dei controlli a campione sulle dichiarazioni sostitutive presentate dagli operatori economici e dai privati	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Congruenza con documenti di Programmazione (PEG, bilancio, ecc.)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Interessi e Partecipazione								
Sono stati acquisiti tutti gli interessi rilevanti?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Sono state attivate le forme di partecipazione e contraddittorio previste dalle norme?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Gli interessi rilevanti sono stati tutti adeguatamente e correttamente valutati?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Sono indicate le ragioni di accoglimento / rigetto delle osservazioni degli altri soggetti coinvolti?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Riferimenti di diritto								
Riferimenti legislativi, regolamentari, a specifici articoli del TUEL	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Normative di settore riconducibili all'atto (leggi, regolamenti, circolari, direttive, ecc.)	2	2%	0	0%	0	0%	2	2%
Denominazione del procedimento amministrativo di riferimento	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Adempimento obblighi trasparenza (piano anticorruzione) – attestazione assenza conflitto d'interessi anche potenziale	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Rispetto della normativa in materia di pubblicità: verifica se l'atto risulta pubblicato sull'Albo Pretorio dell'Ente e/o nella Sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale dell'Ente	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Rispetto della normativa a tutela della privacy: verifica se l'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Motivazione								
La motivazione risulta adeguata per il proprio scopo?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
La motivazione è coerente nelle sue varie parti?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
La motivazione dimostra che la soluzione adottata risulta la migliore nel caso concreto?	1	1%	1	7%	0	0%	2	2%
La motivazione dimostra che gli interessi contrapposti sono stati compresi al minimo indispensabile?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Esiste la descrizione della effettiva necessità del bene/ servizio di supporto	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Dispositivo								
Il dispositivo manifesta chiaramente la volontà dell'Amministrazione?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Il dispositivo individua chiaramente il destinatario?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Il dispositivo è coerente con i presupposti di fatto e di diritto?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Il dispositivo è coerente con la motivazione?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Indicazione di termini ed autorità a cui ricorrere	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Forma								
L'atto emanato era a forma vincolata?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Nell'atto è indicata la forma scelta fra le possibili?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Nell'atto è indicata la forma contrattuale scelta?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Linguaggio								
L'atto è elaborato utilizzando un linguaggio comprensibile, leggibile e accessibile per i destinatari?	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Esito del Controllo								
Positivo senza rilievi	86	95%	14	93%	13	100%	113	95%
Positivo con rilievi	4	4%	1	7%	0	0%	5	4%
Negativo	1	1%	0	0%	0	0%	1	1%