



Città di Reggio Calabria
SEGRETERIA GENERALE



Piazza Italia 1 - Palazzo San Giorgio
Reggio Calabria



09653622306



segrgen@reggiocal.it
PEC:protocollo@postacert.reggiocal.it

Al Sindaco f.f.
Agli Assessori
Al Presidente del Consiglio Comunale
Al Collegio dei Revisori dei Conti
All'OIV
Al Direttore Generale
Ai Dirigenti

OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa in fase successiva – Report relativo ai controlli riferiti al primo semestre 2022.

Come è noto, nell'ambito del sistema dei controlli interni, la cui disciplina è contenuta nel decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL) – così come modificato dal Decreto Legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 dicembre 2012 n. 213 -, figura il controllo di regolarità amministrativa e contabile previsto, ai sensi dell'art. 147 *bis*, sia nella fase preventiva sia in quella successiva alla formazione degli atti amministrativi.

E' opportuno puntualizzare che l'attività di controllo di regolarità successiva svolta dalla scrivente, continua a risentire, anche nel primo semestre 2022, della grave carenza d'organico che affligge gli uffici della Segreteria Generale; nello specifico, la struttura di supporto al Segretario per lo svolgimento dell'attività di controllo è costituita da una sola unità di personale di cat. C, la signora Calafiore, peraltro impiegata non a tempo pieno nello svolgimento dell'attività in parola, in ragione dei numerosi, altri compiti d'istituto alla stessa assegnati.

Ciò premesso, nel relazionare in ordine al controllo successivo svolto, si rammenta che, a mente di quanto prescritto dall'art 147-*bis* del d.lgs. n. 267/00, è stato svolto:

- a) secondo principi generali di revisione aziendale ed ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, dei principi di buona amministrazione, delle procedure e dei relativi termini, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente;
- b) in un'ottica collaborativa, con l'obiettivo primario di far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

Così come previsto dal Regolamento Comunale dei controlli interni, in coerenza con le misure di contrasto alla corruzione previste dal PTPCT 2022/2024 approvato dalla Giunta Comunale con la delibera n. 72 del 29/04/2022, nonché con le previsioni del DUP, è stata adottata

dalla scrivente apposita direttiva prot. n. 128519/2022, trasmessa a tutti i Settori dell'Ente, con la quale sono state individuate le tipologie di atti da sottoporre a controllo nell'anno 2022, così come riportato nella sotto riportata tabella:

CATEGORIA	Percentuale sul campione totale
Determinazioni di impegno di spesa	
<i>Incarichi professionali esterni</i>	10
<i>Perizie di variante e suppletive sui lavori pubblici affidati</i>	
<i>Affidamenti diretti</i>	
<i>Proroghe contrattuali</i>	
<i>Affidamenti diretti alle società in house</i>	
<i>Determine a contrarre</i>	
<i>Somme urgenze</i>	
CATEGORIA	Percentuale sul campione totale
Altri atti	
<i>Determinazioni di liquidazione</i>	5
<i>Liquidazioni incentivi al personale ex art. 113 D. Lgs. 50/2016</i>	
<i>Nomina commissioni di gara e di concorso</i>	
<i>Assegnazioni beni confiscati</i>	
<i>Assegnazioni alloggi ERP</i>	
<i>Concessioni cimiteriali</i>	
<i>Concessioni contributi</i>	
CATEGORIA	Percentuale sul campione totale
Contratti	
<i>Contratti di appalto</i>	5
<i>Disciplinari di incarico</i>	

Nell'ambito delle predette tipologie si è proceduto al controllo degli atti adottati nel primo semestre 2022, estratti con procedura casuale, ma con campionatura rispettosa dei principi di revisione aziendale e della percentuale indicata nel regolamento.

Risulta, dunque, applicata una selezione motivata dalle concrete esigenze dell'Ente, rilevata e ponderata sulla base delle criticità riscontrate negli esercizi precedenti e delle priorità preliminarmente individuate dalle aree a maggior rischio corruttivo come individuate dal vigente PTPCT.

Di seguito si riportano, per ciascuna macrocategoria, il numero di atti sottoposti a controllo.

CATEGORIA: DETERMINAZIONI DI IMPEGNO DI SPESA

Percentuale su campione totale: 10%

Sono stati esaminati n. 17 su un totale di 155 atti riferiti alle seguenti sottocategorie:

- Incarichi professionali esterni
- Perizie di variante e suppletive sui lavori pubblici affidati

- Affidamenti diretti
- Proroghe contrattuali
- Affidamenti diretti alle società in house
- Determine a contrarre

Quanto alla sottocategoria “Somme urgenze” si rileva come, nel semestre di riferimento, non siano stati adottati atti da sottoporre al controllo. A tal riguardo, appare utile rammentare, l’invio ai Dirigenti della check-list sulle somme urgenze con nota prot. n. 133725 del 29/06/2022.

CATEGORIA: ALTRI ATTI

Percentuale su campione totale: 5%

Sono stati esaminati n. 60 atti su un totale di n. 1172 riferiti alle seguenti sottocategorie:

- Determinazioni di liquidazione
- Liquidazioni incentivi al personale ex art. 113 D. Lgs. 50/2016
- Nomina commissioni di gara e di concorso
- Concessioni cimiteriali
- Concessione contributi

Quanto alla sottocategoria “Assegnazioni beni confiscati ed Assegnazioni alloggi ERP” si rileva come, nel semestre di riferimento, non siano stati adottati atti da sottoporre al controllo.

CATEGORIA: CONTRATTI

Percentuale su campione totale: 5%

Sono stati esaminati n. 4 atti su un totale di n. 71 riferiti alle seguenti sottocategorie:

- Contratti di appalto
- Disciplinari di incarico

Il controllo successivo di regolarità amministrativa per il I° semestre 2022, come disposto dalla predetta direttiva di verifica della conformità e della coerenza degli atti e/o procedimenti, è stato esercitato con riferimento ai seguenti indicatori:

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.

Si dà atto, altresì, che, in conformità a quanto indicato nella citata direttiva prot. n. 128519/2022 avente ad oggetto il “Programma dei controlli successivi di regolarità amministrativa (ex art 147 bis, comma 2, T.U.E.L.) per l’anno 2022”, in sede di controllo, oltre alla griglia di valutazione (all.A della direttiva) riportante i predetti indicatori generali, sono state utilizzate le check-list allegata a detta direttiva (all.ti B,C,D,E,F,G) inerenti i contratti di appalto, gli incarichi professionali/disciplinari di incarico, le determine di liquidazione, le proroghe tecniche, gli affidamenti diretti e le perizie di variante.

OSSERVAZIONI

Si precisa, preliminarmente, che gli esiti dell'esame delle singole determinazioni dirigenziali e degli altri atti sono stati trasmessi a ciascun Dirigente del settore rispettivamente interessato, con specifiche note agli atti di questa Segreteria Generale.

Nei casi in cui sono emerse delle criticità, sono state indicate le motivazioni ed i relativi riferimenti normativi affinché, in futuro, possano essere superate le discrasie procedurali rilevate.

A tal proposito, appare corretto evidenziare che si rilevano positivi progressi in ordine alla redazione degli atti esaminati, avuto riguardo alle criticità precedentemente rilevate, con particolare riferimento alla corretta indicazione dei presupposti di diritto degli atti adottati ed alle attestazioni di assenza di conflitti di interesse.

Si evidenziano, tuttavia, frequenti errori – verosimilmente dovuti alla prassi del “copia-incolla” – nei riferimenti agli obblighi di pubblicazione, i quali vengono riportati negli atti con una dicitura standard che confonde gli obblighi da assolvere mediante la pubblicazione all'albo pretorio, con quelli di cui al d.lgs. n. 33/2013, da pubblicare nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Sono state rilevate, altresì, debolezze operative in materia di pubblicazione dei dati sulla predetta sezione, probabilmente dovute alla recente attivazione del nuovo modulo nell'ambito della piattaforma Auriga, ragion per cui è stata organizzata una specifica sessione formativa per il personale adibito alla nuova funzionalità.

A tal proposito sono state impartite precise direttive dalla scrivente - con le note prot. n. 78252 del 13/04/2022 e n. 97894 del 11/05/2022 - per la puntuale osservanza degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 33/2013, così come disposti nell'allegato sub 8 del vigente PTPCT 2022/2021.

Anche in materia di privacy sono state rilevate irregolarità, in relazione alle quali sono stati suggeriti e organizzati incontri chiarificatori delle problematiche emerse, tra i dipendenti dei settori interessati e il Responsabile della protezione dei dati personali incaricato dall'ente (c.d. DPO), nominato nel mese di marzo del corrente anno; per una più attenta osservanza della vigente disciplina, con la nota prot. n. 256666/2022 la scrivente ha trasmesso, a tutti i dirigenti, un ulteriore sollecito affinché siano perfezionati gli adempimenti di competenza.

Si osserva in proposito come la predetta nomina del DPO, cui risultano assegnati specifici compiti di consulenza, formazione e generale vigilanza sul rispetto della normativa sulla privacy, sta gradualmente innalzando la competenza di tutti gli uffici in ordine alla disciplina legislativa e regolamentare, con ciò concorrendo ad assicurare una migliore qualità degli atti adottati dall'ente.

Emerge, altresì, dalle verifiche degli atti esaminati riferiti alle categorie “proroghe e varianti”, il mancato rispetto delle misure di contrasto specifiche n. 74 e 75 previste dal PTPCT 2022/2024 che prevedono la pubblicazione di un report semestrale – anche se negativo – sul sito istituzionale dell'ente nella sezione Amministrazione Trasparente, sezione Altri Contenuti, Dati Ulteriori. In sede di successivo controllo, sarà ulteriormente verificata l'azione correttiva di tale criticità.

In ordine ai contratti e disciplinari d'incarico oggetto di controllo, in taluni casi si è rilevata la mancata attestazione della verifica del possesso dei requisiti ex art. 80 c. 1 del D. Lgs. 50/2016.

Si segnala, in proposito, l'attivazione, nello scorso mese di marzo, da parte della soc. Hermes su richiesta della scrivente, del modulo “repertorio unico dei contratti” sulla piattaforma

informatica Auriga; ciò ha consentito una più semplice selezione degli atti da sottoporre a controllo ed una ordinata classificazione e archiviazione di tutti i contratti sottoscritti - in forma pubblica e in forma di scrittura privata - dall'ente, in attuazione di una delle misure di contrasto alla corruzione previste dal PTPCT.

In ordine al controllo sugli atti di liquidazione, si è posta particolare attenzione ai provvedimenti di liquidazione degli incentivi per funzioni tecniche al personale dipendente - ex art 113 del D.Lgs. n. 50/2016.

A tal proposito, sono state evidenziate criticità circa l'applicazione di tale istituto nei casi di affidamento diretto e di affidamento mediante adesione a convenzione stipulata da Consip, quindi in assenza di una procedura di gara da parte dell'ente.

Altra criticità evidenziata per tali atti, è il mancato rispetto della preventiva costituzione del gruppo di lavoro, come disposto degli artt. 7 e 8 del vigente "Regolamento per la disciplina del fondo incentivante per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i." adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 147/2019, secondo cui "*il dirigente del settore competente, prima dell'avvio delle procedure per l'affidamento di un contratto pubblico per lavori e per servizi e forniture conferisce gli incarichi ed individua nominalmente i soggetti coinvolti, individuando per ciascuno le quote di incentivo spettante*".

Tali rilievi sono stati comunicati ai rispettivi Dirigenti/Rup, con invito a revocare tempestivamente i provvedimenti che, per mancanza di presupposto di legittimità - quale l'espletamento di una procedura di gara - si pongono in contrasto con l'art 113 del D.Lgs. n. 50/2016 e con il predetto Regolamento adottato dall'Ente.

Infine, si dà comunque atto che in sede di controllo degli atti di affidamento diretto, con particolare riferimento a quelli conferiti alla società *in house*, risultano superate le criticità rilevate in occasione dei controlli svolti nel 2021, in merito alla previsione di incentivi *ex art* 113 del d.lgs. n. 50/2016.

L'adeguamento ai rilievi formulati dimostra la positiva risposta degli uffici all'attività di controllo svolta, nell'ottica della fattiva collaborazione volta a far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi, a tutela del pubblico interesse.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Maria Riva