

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Art. 3 del Regolamento dei controlli interni approvato con D.C.C. n. 3/2013

PIANO DI LAVORO ANNO 2017

RISULTANZE DELL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO

1. AMBITO DI CONTROLLO

Ai sensi dell'art. 3 comma 2 del Regolamento dei controlli interni, della Determinazione del Segretario Generale n. 893 del 1° giugno 2017 e del Piano di lavoro anno 2017, sono stati sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa le seguenti tipologie di atti :

- determinazioni di impegno di spesa (“determinazioni soggette all'esame del servizio finanziario” nel programma software GESTIONE DETERMINAZIONI), rivolgendo particolare attenzione alle determinazioni adottate a conclusione dei procedimenti di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi e di concessione ed erogazioni di sovvenzioni, contributi e simili, che la Legge 6 novembre 2012 n. 190 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione” individua come attività a maggiore rischio di corruzione.
- determinazioni non comportanti impegno di spesa (“altre determinazioni” nel programma software GESTIONE DETERMINAZIONI);
- contratti, esclusi i contratti stipulati nella forma pubblica amministrativa con rogito del segretario generale;
- ordini economici.

2. MODALITÀ DI CONTROLLO

L'attività di controllo ha avuto inizio nella seconda decade del mese di luglio. Conformemente a quanto stabilito nel piano lavoro la prima estrazione, effettuata in data 27 giugno 2017, ha riguardato gli atti adottati nel primo trimestre dell'anno 2017; le successive hanno avuto cadenza trimestrale.

Delle operazioni di estrazione sono stati redatti appositi verbali sottoscritti da personale dei Servizi informatici incaricato dell'estrazione e dal responsabile del procedimento del Servizio di staff “controlli r.a.s.s.”.

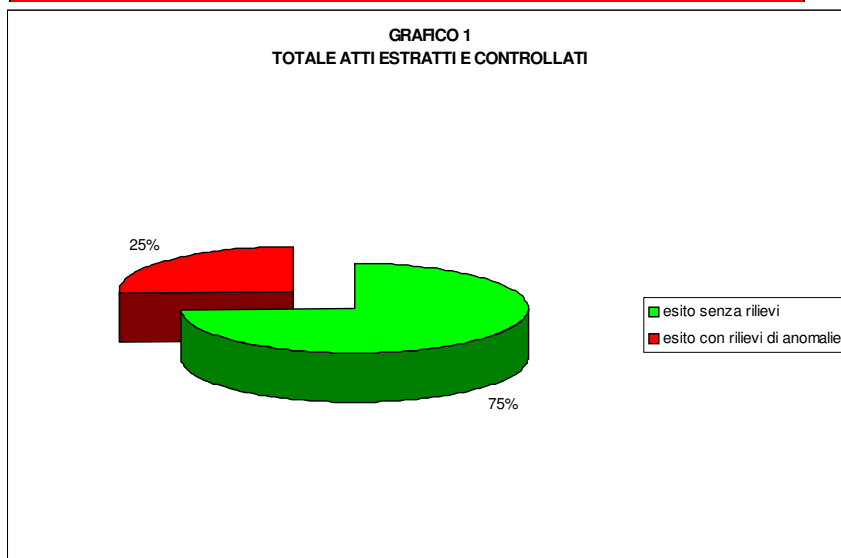
3. RISULTANZE DEL CONTROLLO

Nel complesso sono stati estratti e controllati n. 569 atti, di cui n. 484 determinazioni dirigenziali di impegno di spesa, n. 38 determinazioni dirigenziali non comportanti impegno di spesa, n. 9 atti denominati “ordini economici” e n. 38 contratti. Per ogni controllo effettuato è stata compilata apposita scheda di controllo conservata presso il Servizio di staff “controlli r.a.s.s.”.

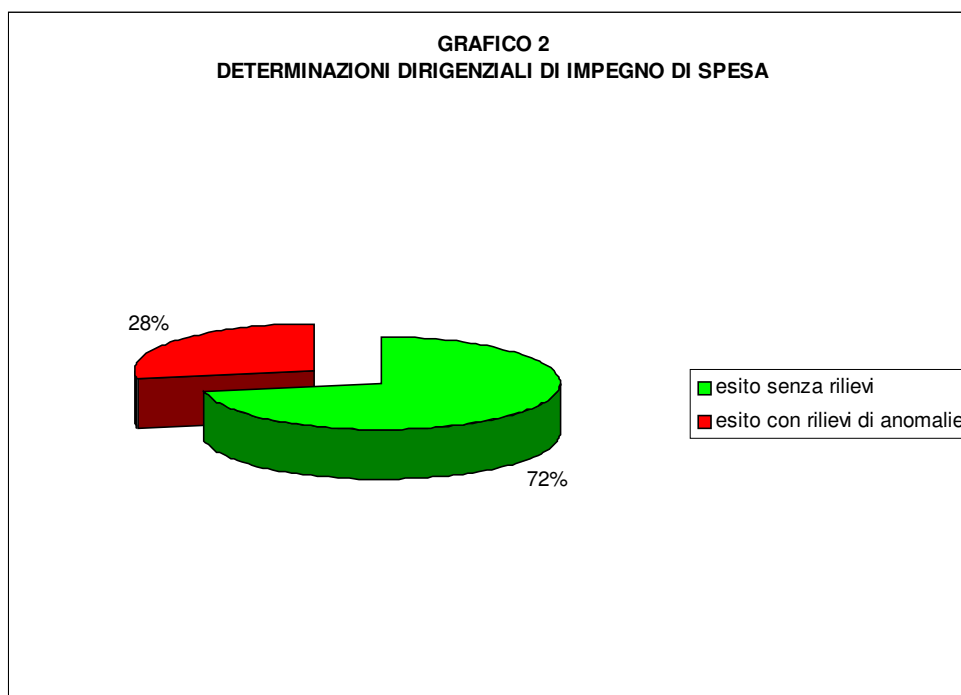
Nelle tabelle (1, 2, 3, 4, 5) e nei grafici (1, 2, 3, 4, 5) che seguono sono riportate le risultanze in termini quantitativi e percentuali del controllo effettuato.

Nei grafici 6, 7 e 8 sono poste a confronto le risultanze dei controlli effettuati nel 2014, 2015, 2016 e 2017 sulle determinazioni dirigenziali estratte e sui contratti.

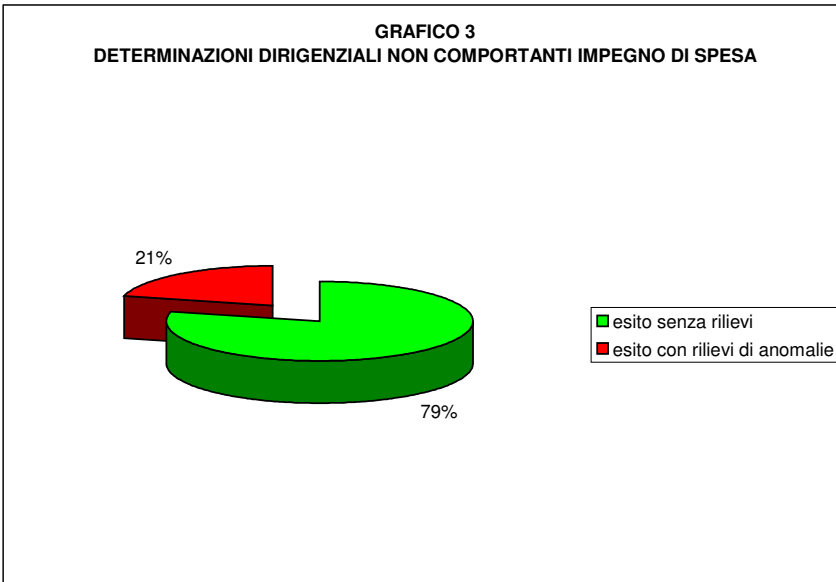
| Tabella 1 | | |
|------------------------------------|----|-----|
| Atti estratti e controllati totale | n. | 569 |
| Esito senza rilievi | n. | 424 |
| Esito con rilievi di anomalie | n. | 145 |



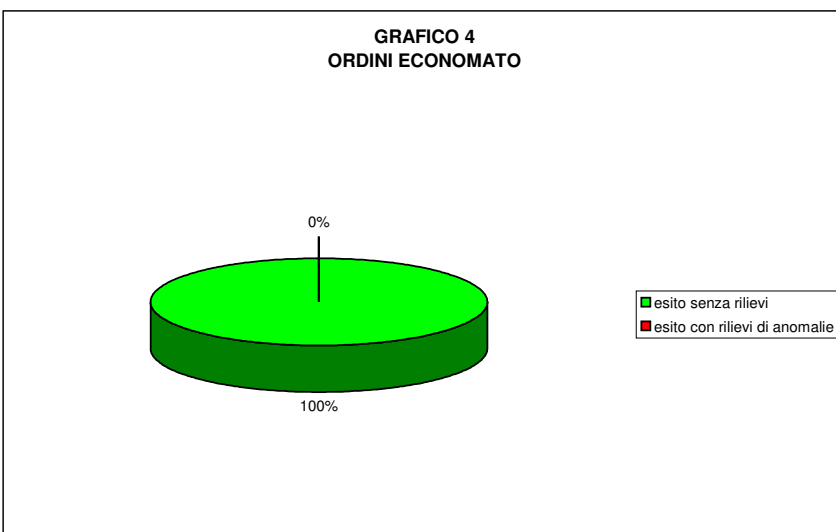
| Tabella 2 | | | | | | |
|---|----|--------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| | | I° trimestre | II° trimestre | III° trimestre | IV° trimestre | Totale |
| Determinazioni dirigenziali di impegno di spesa | n. | 85 | 98 | 105 | 196 | 484 |
| Esito senza rilievi | n. | 64 | 71 | 73 | 142 | 350 |
| Esito con rilievi di anomalie | n. | 21 | 27 | 32 | 54 | 134 |



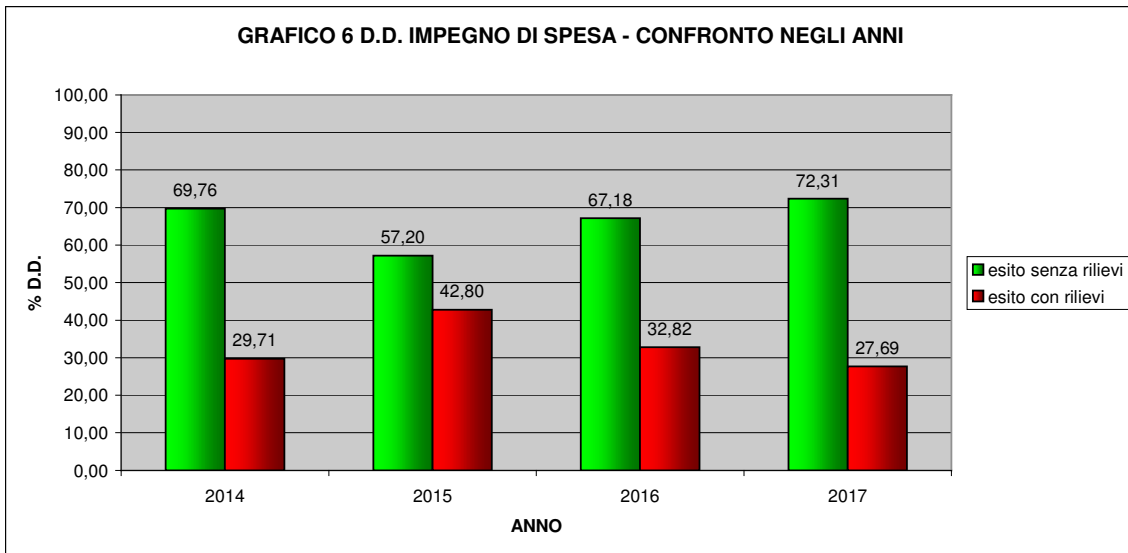
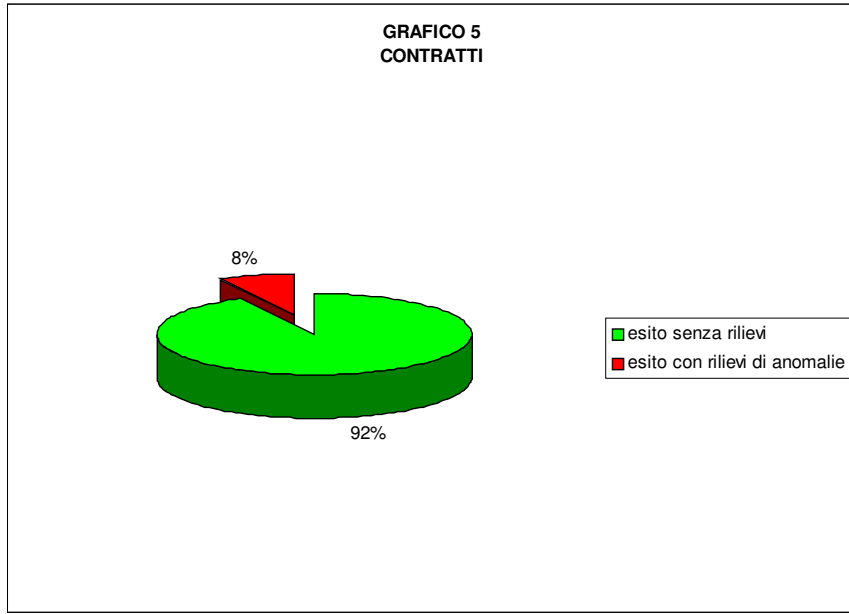
| Tabella 3 | | I° trimestre | II° trimestre | III° trimestre | IV° trimestre | Totale |
|---------------------------------------|----|--------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| D.D. non comportanti impegno di spesa | n. | 10 | 11 | 8 | 9 | 38 |
| Esito senza rilievi | n. | 9 | 6 | 6 | 9 | 30 |
| Esito con rilievi di anomalie | n. | 1 | 5 | 2 | 0 | 8 |

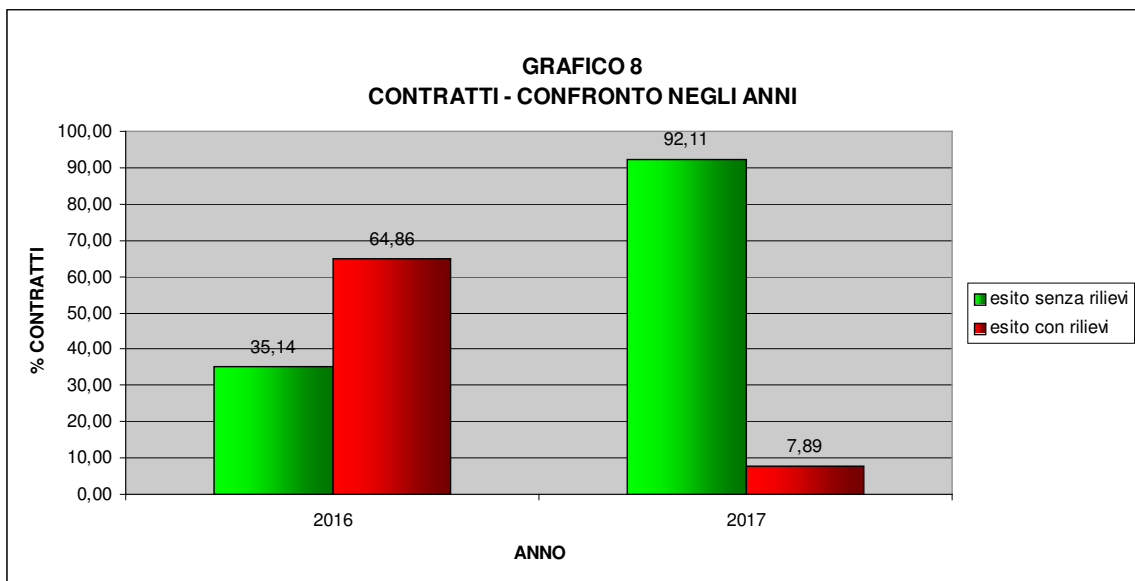
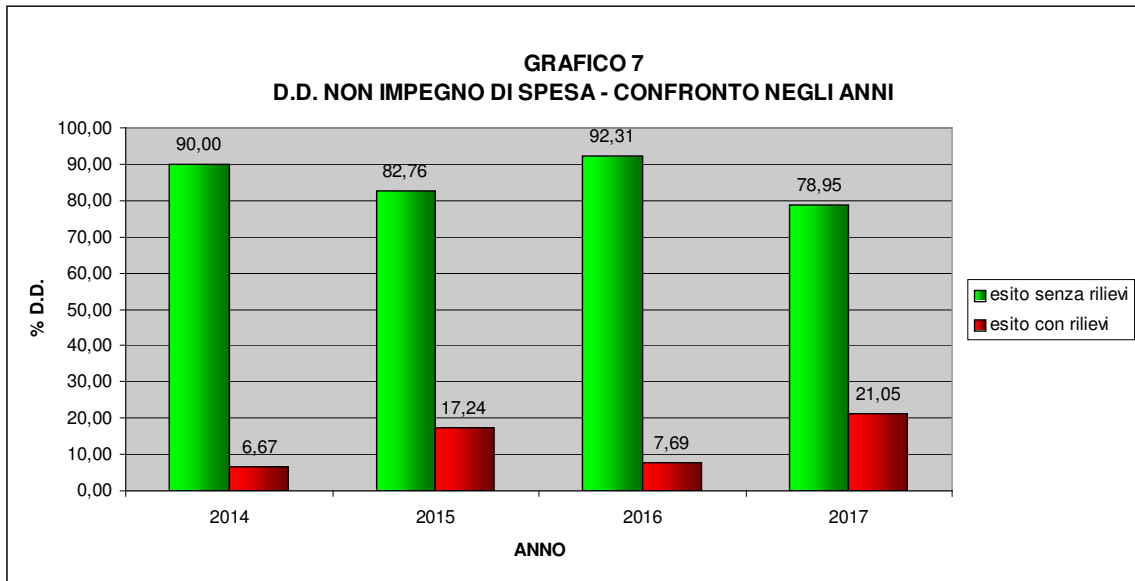


| Tabella 4 | | I° trimestre | II° trimestre | III° trimestre | IV° trimestre | Totale |
|-------------------------------|----|--------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| altri atti (ordini economato) | n. | 2 | 3 | 2 | 2 | 9 |
| Esito senza rilievi | n. | 2 | 3 | 2 | 2 | 9 |
| Esito con rilievi di anomalie | n. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

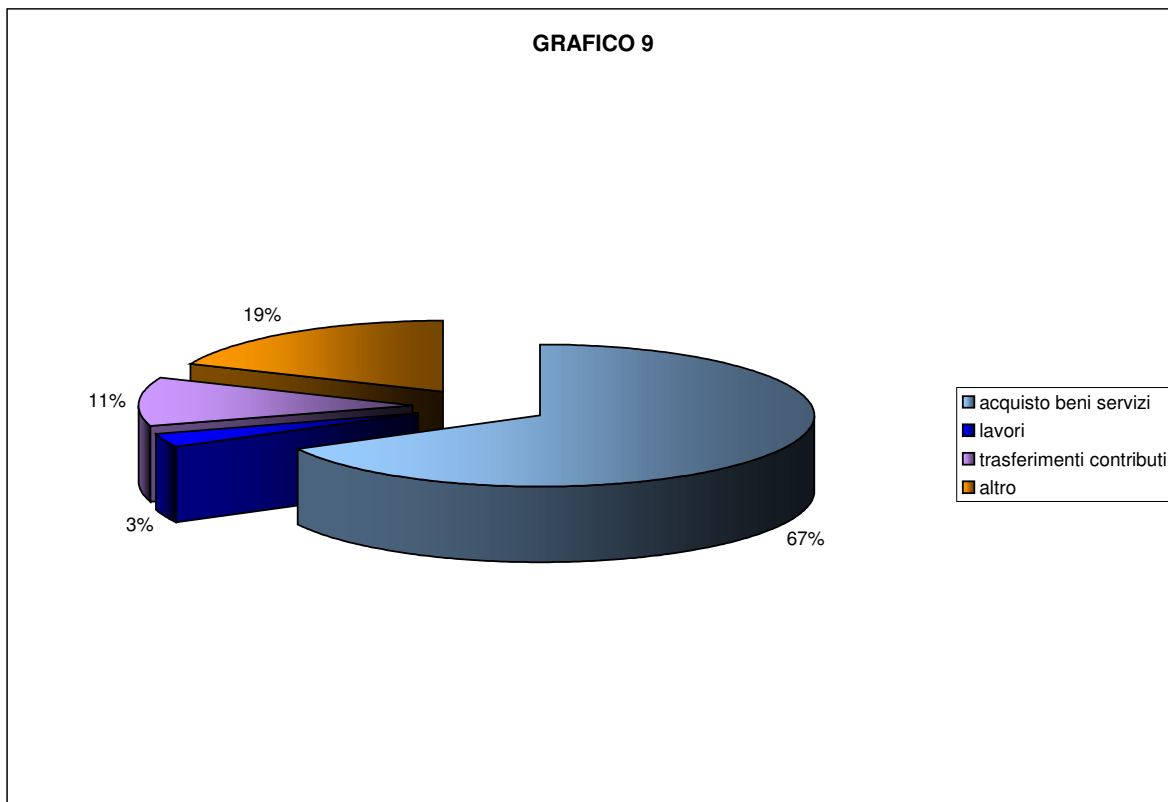


| Tabella 5 | | I° trimestre | II° trimestre | III° trimestre | IV° trimestre | Totale |
|--------------------------------------|----|--------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| Contratti | n. | 9 | 13 | 11 | 5 | 38 |
| Esito senza rilievi | n. | 7 | 12 | 11 | 5 | 35 |
| Esito con rilievi di anomalie | n. | 2 | 1 | 0 | 0 | 3 |





Si espone, inoltre, la rappresentazione grafica del numero di determinazioni di impegno di spesa, individuate in base al loro oggetto, il cui controllo ha dato esito con rilievi di anomalie (grafico 9):



4. TIPOLOGIA DI RILIEVI RICORRENTI DI ANOMALIE

4.1 DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI

Il Servizio di staff “controlli r.a.s.s.” ha riscontrato la ricorrenza di anomalie in relazione ai seguenti indicatori:

“indicatori di legittimità normativa e regolamentare”

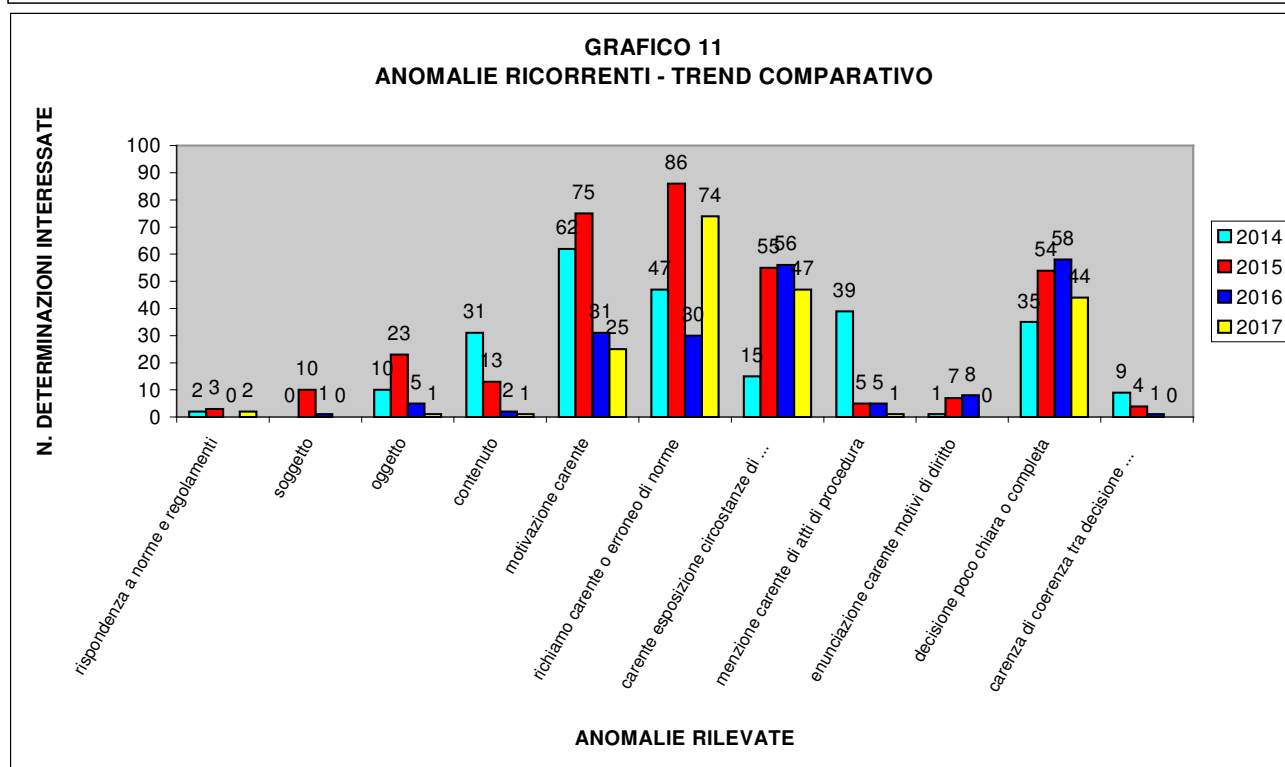
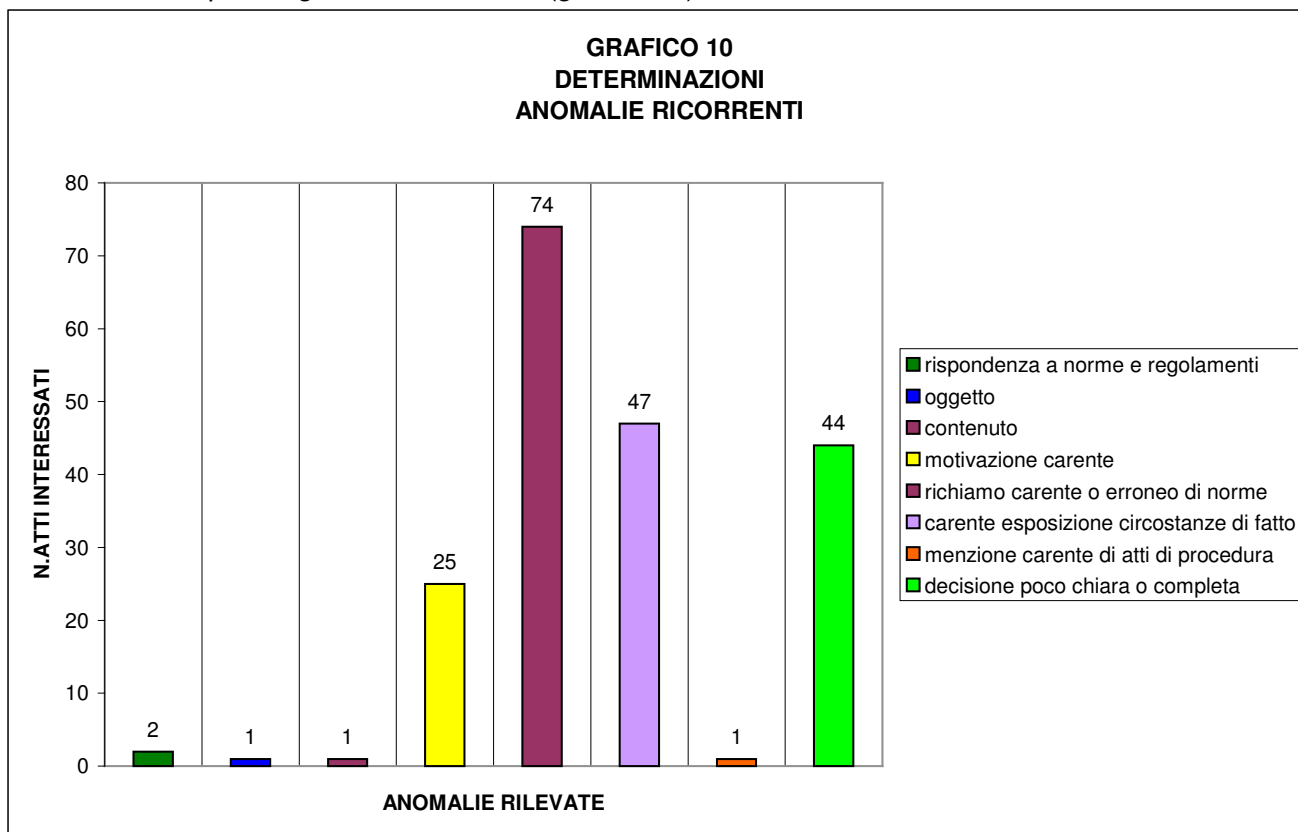
- rispondenza a norme e regolamenti (n. 2 atti)

“indicatori di qualità dell’atto”:

- oggetto (n. 1 atti);
- contenuto (n. 1 atti);
- motivazione carente (n. 25 atti);
- preambolo o parte narrativa:
 - richiamo carente o erroneo delle norme in base alle quali si esercita la concreta potestà (n. 74 atti);
 - carente esposizione delle circostanze di fatto con ripercussione sulla motivazione (n. 47 atti);
 - menzione carente degli atti di procedura intervenuti (n. 1 atti);
- dispositivo:
 - indicazione carente per chiarezza e completezza della decisione (n. 44 atti);

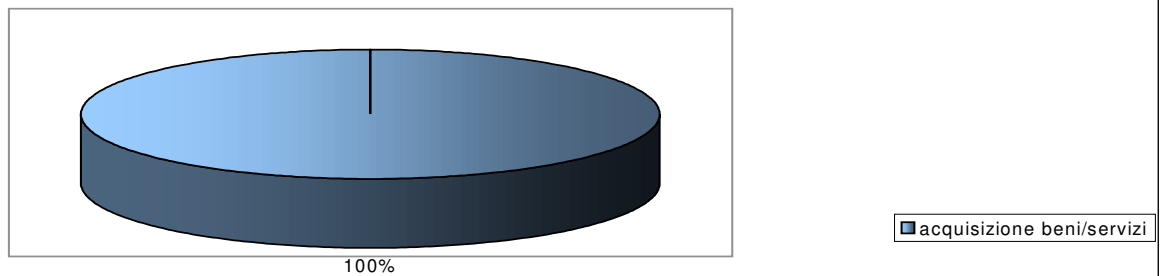
Le anomalie riscontrate, che non hanno richiesto e comportato provvedimenti di sanatoria / convalida, sono state segnalate con apposita comunicazione di esito del controllo alle Direzioni di Settore interessate affinché ne tengano conto in occasione della redazione di nuovi provvedimenti di contenuto analogo a quello dei provvedimenti controllati. L’accertato mancato recepimento dei rilievi nella redazione di analoghe determinazioni comporterà la dichiarazione di irregolarità ai sensi e per gli effetti dell’art. 3, comma 8 del Regolamento dei controlli interni.

Di seguito si espone la rappresentazione grafica delle anomalie ricorrenti (grafico 10) e del relativo trend rispetto agli anni 2014-2016 (grafico 11).



Con riferimento alle anomalie più ricorrenti rilevate in occasione del controllo delle determinazioni soggette all'esame del servizio finanziario adottate nel corso dell'anno 2017 (motivazione carente, richiamo carente o erroneo di norme, carente esposizione circostanze di fatto, decisione poco chiara o completa) si espone altresì la rappresentazione grafica del numero di determinazioni, individuate in base al loro oggetto, affette da tali anomalie (Grafici 12, 13, 14 e 15):

**GRAFICO 12
MOTIVAZIONE**



**GRAFICO 13
RICHIAMO CARENTE O ERRONEO DI NORME**

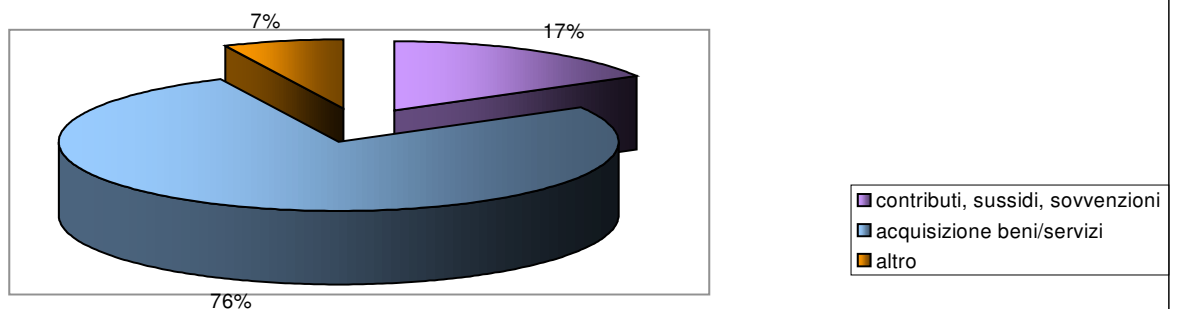


GRAFICO 14
CARENTE ESPOSIZIONE CIRCOSTANZE DI FATTO

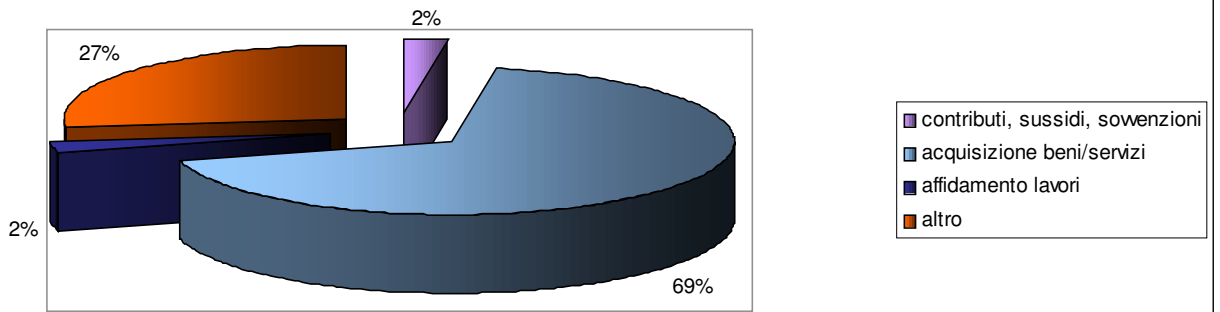
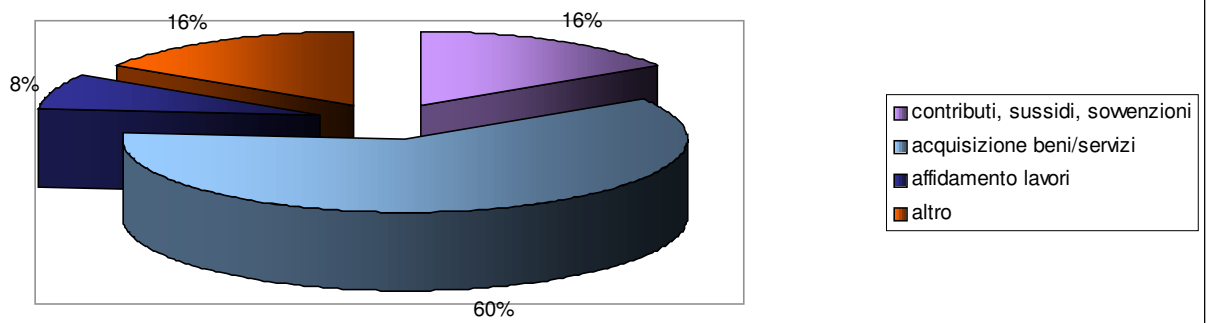


GRAFICO 15
DECISIONE POCO CHIARA O COMPLETA



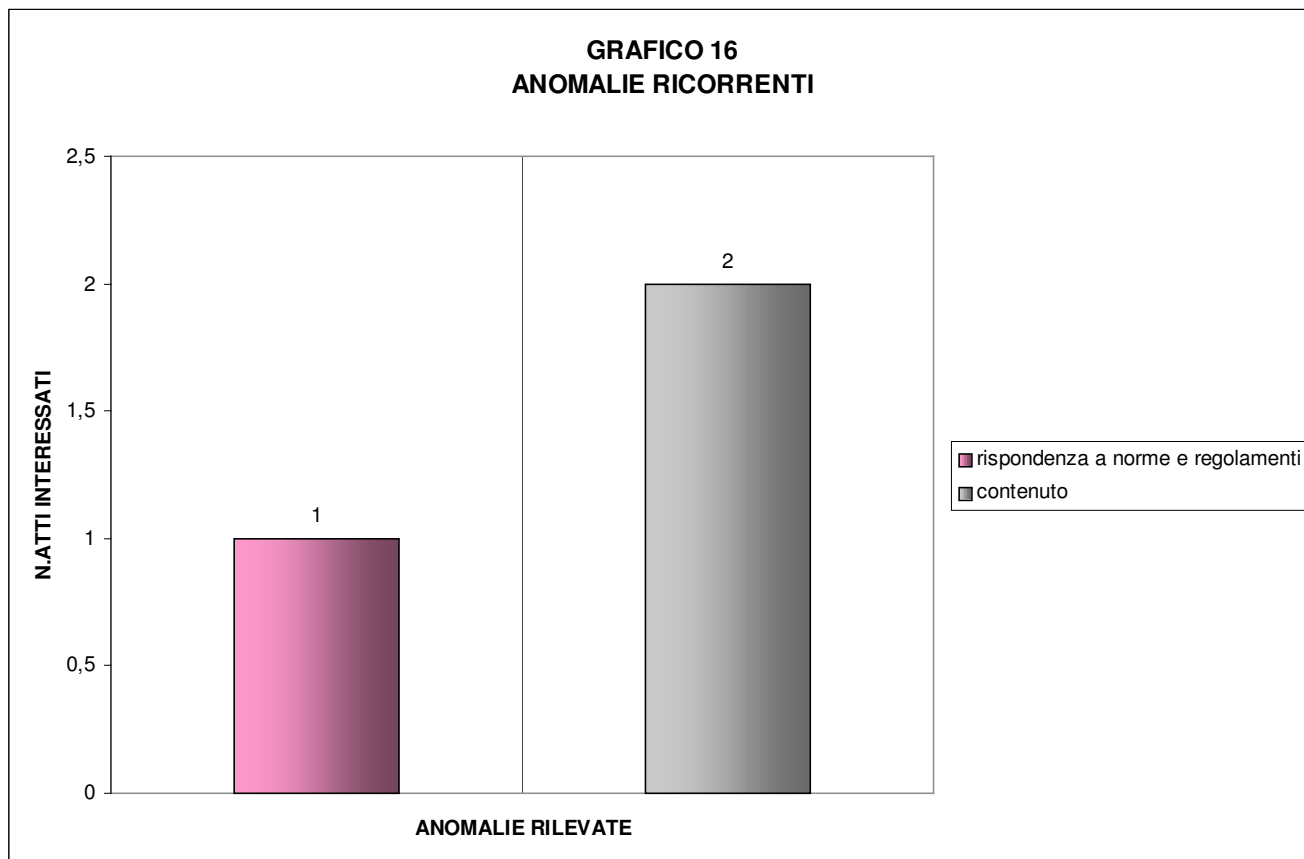
4.2 CONTRATTI

Il Servizio di staff “controlli r.a.s.s.” ha riscontrato la ricorrenza di anomalie in relazione ai seguenti indicatori:

- “1 Rispondenza a norme e regolamenti”
- “3.3 Contenuto”

Trattasi di anomalie che, per quanto attengano anche ad elementi essenziali del contratto, non sono state considerate di gravità tale da inficiarne la validità. L'accertato mancato recepimento dei rilievi comporterà la dichiarazione di irregolarità ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 8 del Regolamento dei controlli interni.

Di seguito si espone la rappresentazione grafica delle anomalie ricorrenti (grafico 16).



Le presenti risultanze vengono comunicate alle Direzioni di Settore anche per rammentare quanto evidenziato nel paragrafo 4.1 secondo capoverso e nel paragrafo 4.2 secondo capoverso.

Aprile 2018

Il Responsabile del procedimento
Servizio di staff “controlli r.a.s.s.”
Dott. Roberto Mazzarolo

Il Segretario Generale
Dott. Otello Paraluppi

DOCUMENTO FIRMATO ELETTRONICAMENTE AI SENSI DELLA NORMATIVA VIGENTE