



Città di Palermo

*Il Segretario Generale*



**OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa in fase successiva ex D.L. n.174/2012, convertito in Legge n. 213/2012 – Risultanze del controllo ex art 7 Regolamento comunale sui controlli interni Anno 2023 – II° report semestrale.**

**Al Sig. Sindaco**

[sindaco@comune.palermo.it](mailto:sindaco@comune.palermo.it)

[capogabinettosindaco@comune.palermo.it](mailto:capogabinettosindaco@comune.palermo.it)

**Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale**

[presidenzacc@comune.palermo.it](mailto:presidenzacc@comune.palermo.it)

**Al Sig. Direttore generale**

[direttoregenerale@comune.palermo.it](mailto:direttoregenerale@comune.palermo.it)

**Al Collegio dei Revisori dei Conti**

[collegiodeirevisori@comune.palermo.it](mailto:collegiodeirevisori@comune.palermo.it)

**All'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.)**

c/o Area della Direzione Generale

[organismoindipendentevalutazione@comune.palermo.it](mailto:organismoindipendentevalutazione@comune.palermo.it)

e, p.c.

**Ai Sigg.ri Dirigenti**

[dirigenti@comune.palermo.it](mailto:dirigenti@comune.palermo.it)

In relazione al controllo in oggetto, ai sensi e per gli effetti della normativa vigente in materia,<sup>1</sup> in esito alle attività svolte dall'Ufficio dello scrivente, si rassegna quanto segue.

In applicazione della normativa di riferimento e del vigente Regolamento unico sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 09/02/2017, questa Amministrazione ha condotto – nel **semestre luglio-dicembre 2023** – la prescritta attività di controllo

<sup>1</sup> Cfr. Decreto Legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 dicembre 2012 n. 213 con cui, ex art. 3 (“Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali”), comma 1, lett.d) è stata, tra l’altro, modificata la disciplina dei controlli interni contenuta nel decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), mediante la sostituzione dell’art. 147 (rubricato “Tipologia dei Controlli Interni”) nonché, in particolare, con l’introduzione dell’art. 147-bis (rubricato “Controllo di regolarità amministrativa e contabile”).



Città di Palermo

*Il Segretario Generale*

di regolarità amministrativa, svolto in fase successiva, in ordine ai contenuti degli atti e provvedimenti amministrativi (ed ai correlativi procedimenti) dell'Ente, sulle cui risultanze<sup>2</sup> si rappresenta quanto segue.

Come già precisato in occasione del Report relativo al I semestre 2023, con riguardo alla quantificazione degli atti e provvedimenti da prescegliere ai fini dello svolgimento del controllo in argomento, in applicazione dell'art. 5, comma 4, del citato regolamento comunale, con Determinazione del Sindaco n. 34/DS del 17/03/2023 sono stati stabiliti i limiti percentuali e numerici degli atti da sottoporre al controllo in argomento individuandone, in particolare, le tipologie (atti di natura finanziaria, atti di scelta del contraente, atti di concessione di contributi, ecc.) e quantificando, per le ragioni nel suddetto provvedimento rappresentate, in **complessivi n. 200 i provvedimenti amministrativi da controllare nell'anno 2023.**

Al fine di dare comunque continuità all'attività svolta nei pregressi anni, lo scrivente ha ritenuto opportuno, a partire dal corrente anno, procedere all'adozione di un piano di attività che, con carattere di sistematicità ha rivisitato il sistema di campionamento degli atti da sottoporre a controllo, il contenuto delle schede, anche alla luce delle sopraggiunte modifiche normative in materia di esecutività dei provvedimenti amministrativi, e la composizione del gruppo inter aree di cui alla disposizione di servizio prot. 595708/USG del 13/07/2013, in relazione alla riorganizzazione degli uffici e dei Servizi, e, comunque, al fine di compensare le unità lavorative, già facenti parte del gruppo, poste in quiescenza.

In particolare, il Piano di attività, adottato con **DD 3208 del 24/03/2023**, come modificata ed integrata dalla successiva **DD 4852 del 27/04/2023**, ha formalizzato, attraverso alcune funzioni di ricerca rese disponibili dalla Società informatica dell'Ente (SISPI spa), l'estrazione periodica tramite procedura RANDOM quale prioritario criterio di scelta degli atti da sottoporre a controllo.

Il predetto Piano ha disciplinato, altresì, la revisione, anche alla luce delle modifiche dell'art. 18 L.R. 22/2008, come modificato ed integrato dagli artt. 12, comma 24, e 13, comma 5, della L.R. 13/2022,

<sup>2</sup>In merito alle risultanze del controllo *ex post* di regolarità amministrativa, già effettuato nel corso del primo semestre dell'anno 2023 si rimanda alle relazioni semestrali pubblicate sul sito web istituzionale al link "Amministrazione Trasparente", alle voci "Controlli e rilievi sull'Amministrazione" - "Controlli interni" - "Controllo di regolarità amministrativa".





Città di Palermo

**Il Segretario Generale**

della scheda analitica di controllo dei provvedimenti che, nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore.

La scheda di rilevazione, nella nuova versione, consente inoltre di condurre un esame più puntuale di ogni provvedimento, contemplando per ogni indicatore, accanto alle due possibili risposte SI/NO, che indicano rispettivamente il rispetto o la violazione delle disposizioni di legge, anche l'opzione NON RICORRE, per indicare l'eventualità in cui al provvedimento in esame non si applichi alcuna specifica fattispecie normativa.

Alla luce di quanto esposto, si rappresenta pertanto che, **nel periodo luglio-dicembre 2023**, sulla scorta della suddetta quantificazione numerica, sono stati esaminati **n. 157** provvedimenti amministrativi, di competenza gestionale e, segnatamente:

<b>Tipo atto e/o provvedimento amministrativo</b>	<b>numero</b>	<b>note</b>
Determinazioni dirigenziali aventi ad oggetto assunzione di impegni di spesa	31	
Atti dirigenziali afferenti alla scelta del contraente per affidamento lavori o forniture beni e servizi ai sensi del Nuovo Codice dei Contratti	32	
Atti dirigenziali aventi ad oggetto autorizzazioni, concessioni, abilitazioni, misure sanzionatorie	16	
Provvedimenti afferenti a autorizzazione/concessione edilizia (PDC, PDCC, PDCS)	17	
Atti dirigenziali aventi ad oggetto concessione di contributi ad Enti o a privati	22	
Determinazioni dirigenziali afferenti a concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera	2	
Determinazioni dirigenziali aventi ad oggetto liquidazione e pagamento della spesa	37	
<b>Totale</b>	<b>157</b>	



Città di Palermo

Il Segretario Generale



\*\*\*\*\*

Si riporta, di seguito, schematico **rapporto delle principali irregolarità** rilevate in ragione dei singoli indicatori presi in considerazione e riportati in ciascuna delle suddette schede-tipo per il controllo effettuato sui provvedimenti selezionati, preliminarmente rappresentando:

- che sono riscontrabili agli atti dell'Ufficio dello scrivente sia le attività afferenti al controllo *ex post* effettuato sia le conseguenti comunicazioni delle schede contenenti gli esiti dell'esame ai Dirigenti (ed agli Uffici e/o soggetti eventualmente) interessati in ragione degli atti esaminati, e destinatari degli specifici rilievi; suggerimenti e direttive opportunamente e/o necessariamente formulati con riguardo a ciascun provvedimento esaminato;
- che, per il caso dell'esame dei provvedimenti dirigenziali, il controllo *ex post* è stato sempre condotto tenendo conto del duplice profilo d'analisi (formale-redazionale e procedurale), superiormente descritto, ivi incluso il profilo del rispetto dei tempi e del termine di conclusione del procedimento.



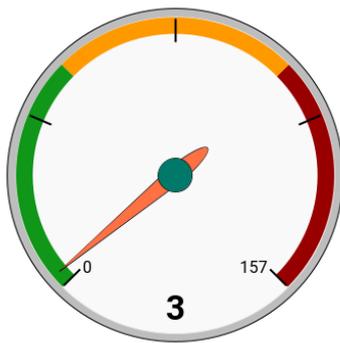
Città di Palermo

Il Segretario Generale



## ❖ **PROFILO TECNICO-NORMATIVO E FORMALE DEI PROVVEDIMENTI**

- 1) **Competenza dell'organo** – su n. 157 provvedimenti controllati, n. 3 provvedimenti sono risultati viziati per incompetenza dell'organo. Rispetto al I semestre 2023, si registra un *peggioramento* poiché nel predetto periodo, su 43 atti esaminati, la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 3 irregolarità su 200 atti esaminati), consente di rilevare un *peggioramento rispetto all'anno 2022* in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su n. 80 atti controllati, l'irregolarità in argomento non era stata rilevata in alcun caso.

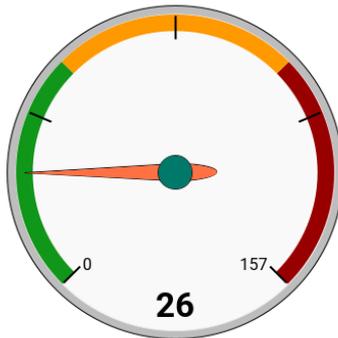


- 2) **Riferimenti normativi** – Su n. 157 atti controllati, per n. 26 provvedimenti dirigenziali è stata rilevata l'irregolare citazione della normativa di riferimento. Rispetto al I semestre 2023, si registra un *miglioramento* poiché nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 12 casi (28% dei casi nel I semestre e quasi il 17% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 38 irregolarità su n. 200 atti esaminati) consente di rilevare un *miglioramento rispetto all'anno 2022* (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati, l'irregolarità in argomento era stata rilevata per n. 17 di essi) poiché, nell'anno preso in considerazione, la criticità in argomento è stata riscontrata nel 19% dei casi, ed in oltre il 21% dei casi nel 2022.

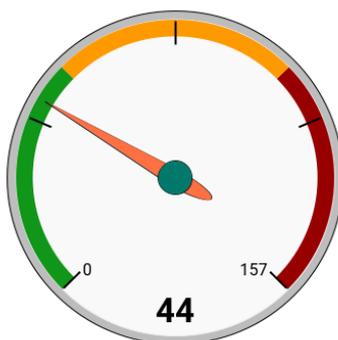


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 3) **Descrizione della istruttoria seguita** – va segnalato che, su n. 157 provvedimenti controllati, per n. 44 di essi è stata riscontrata una carenza nella descrizione dell'istruttoria del procedimento seguito. Rispetto al I semestre 2023, si registra un *miglioramento* poiché nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 15 casi (35 % dei casi nel I semestre e quasi il 29% nel II semestre). Il dato globale (n. 59 irregolarità su n. 200 atti esaminati) riferito ai due semestri del 2023 consente di rilevare un *peggioramento rispetto all'anno 2022* (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati l'irregolarità in argomento era stata rilevata per n. 9 di essi) poiché, nell'anno preso in considerazione, la criticità in argomento è stata riscontrata in oltre il 29% dei casi, e per oltre 11% dei casi nel 2022.



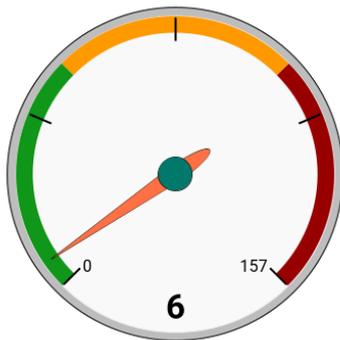


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 4) **Motivazione** – va segnalato che, **su n. 157** provvedimenti controllati, **per n. 6** di essi è stata rilevata una carenza nella esplicitazione della motivazione del provvedimento. Rispetto al I semestre 2023 si registra un **miglioramento** poiché nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 4 casi (quasi il 9% dei casi nel I semestre e quasi il 4% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 10 irregolarità su n. 200 atti esaminati) consente di rilevare un **peggioramento rispetto all'anno 2022** (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati l'irregolarità in argomento era stata rilevata in n. 3 casi), poichè, nell'anno preso in considerazione, la criticità in argomento è stata riscontrata nel 5% dei casi, e in meno dell'1% dei casi nel 2022.



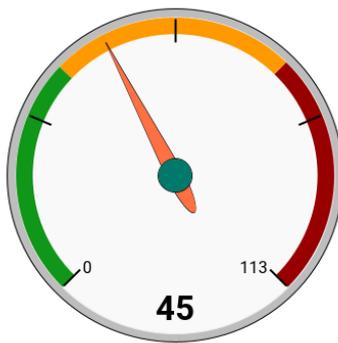
- 5) **Allegati** – la verifica ai fini della corretta indicazione della documentazione allegata e/o da allegare in sede di redazione dell'atto amministrativo è stata esplicitata attraverso un indicatore finalizzato a rilevare la corretta citazione dei documenti, che siano (eventualmente) allegati al provvedimento ovvero indicati come tali, nonché a rilevare la corretta allegazione di quelli effettivamente citati; ed invero, **su n. 157** provvedimenti esaminati, per **n. 44** di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore. **Pertanto sui 113 provvedimenti rimanenti, per n. 45** è stata riscontrata una carente gestione della pertinente documentazione da accludere al provvedimento. Rispetto al I semestre 2023, si registra un **miglioramento** poiché nel predetto periodo, su 24 provvedimenti esaminati per i quali ricorreva la fattispecie, la criticità si è verificata in 5 casi (oltre il 21% dei casi nel I



Città di Palermo

*Il Segretario Generale*

semestre e oltre il 7% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 50 irregolarità su complessivi 137 atti per i quali ricorre la fattispecie) consente di rilevare un ***peggioramento rispetto all'anno 2022*** (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti e l'irregolarità in argomento era stata rilevata per n. 6 di essi) atteso che, nell'anno preso in considerazione, la criticità in argomento è stata riscontrata nel quasi 37% dei casi, ed in meno dell'1% dei casi nel 2022.

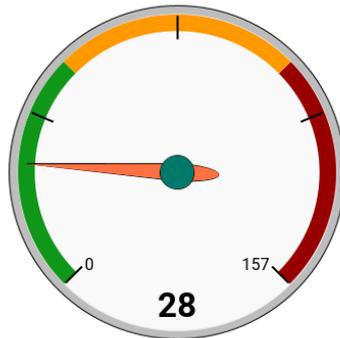


- 6) **Coerenza del dispositivo** – con riferimento al suddetto indicatore, il controllo sugli atti oggetto d'esame è stato focalizzato sulla rispondenza e congruenza dei contenuti del dispositivo del provvedimento adottato rispetto a quelli descritti nella premessa/parte narrativa dello stesso. Al riguardo, **su n. 157** provvedimenti controllati **in n. 28** di essi è stata riscontrata una irregolarità inerente all'indicatore in argomento. Rispetto al I semestre 2023 si registra un ***peggioramento*** poiché, nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 4 casi (oltre il 9% dei casi nel I semestre e oltre del 17% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 32 irregolarità su n. 200 atti esaminati) consente di rilevare un ***peggioramento rispetto all'anno 2022*** (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati l'irregolarità in argomento non era stata rilevata per alcuno di essi).

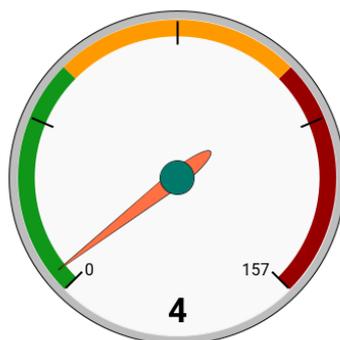


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 7) **Completezza del dispositivo** – con riferimento al suddetto indicatore, il controllo condotto è stato focalizzato sulla compiutezza ed accuratezza descrittiva dei contenuti del dispositivo del provvedimento adottato rispetto a quelli descritti nella premessa/parte narrativa dello stesso. Al riguardo, **su n. 157** provvedimenti controllati **per n. 4** di essi è stata riscontrata una irregolarità inerente all'indicatore in argomento. Rispetto al I semestre 2023, si registra un **miglioramento** poiché nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 3 casi (quasi il 7% dei casi nel I semestre e quasi il 3% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 7 irregolarità su n. 200 atti esaminati) consente di rilevare un **peggioramento rispetto all'anno 2022** (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati l'irregolarità in argomento è stata rilevata in 1 solo caso).



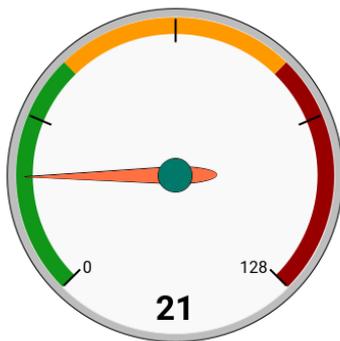


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 8) **Cautele “Privacy”** – la verifica ai fini della corretta applicazione della normativa in materia di trattamento dei dati personali ai sensi della vigente normativa rimane focalizzata sulla necessità di ricorrere alla prescritta adozione di specifiche cautele a tutela del diritto alla riservatezza dei soggetti interessati dai provvedimenti in esame nonché sulla effettiva attuazione (o meno) delle stesse in sede di redazione dei medesimi provvedimenti amministrativi. Al riguardo, **su n. 157** provvedimenti controllati, per n. **29** di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore. **Pertanto sui 128 provvedimenti rimanenti, per n. 21** di essi è stata riscontrata una irregolarità inerente all’indicatore in argomento. Rispetto al I semestre 2023, si registra un **miglioramento** poiché, nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, solo per 30 di essi ricorreva la fattispecie e la criticità si è verificata in 4 casi (quasi il 9% dei casi nel I semestre e quasi il 4% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 31 irregolarità su n. 158 atti esaminati per i quali ricorre la fattispecie) consente di rilevare un **peggioramento rispetto all’anno 2022** (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati, l’irregolarità in argomento era stata rilevata per n. 1 caso).



- 9) **Indicazione termine ed Autorità cui ricorrere** – detto indicatore trae origine dalla previsione di cui al comma 4 dell’art. 3 della L. R. n. 10/91 e succ. mm. e ii. (*“In ogni atto comunicato o notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l’autorità cui è possibile ricorrere”*). E, purtuttavia, tenuto conto del consolidato orientamento giurisprudenziale secondo cui *“...l’omessa indicazione, in calce al provvedimento amministrativo, del termine e*

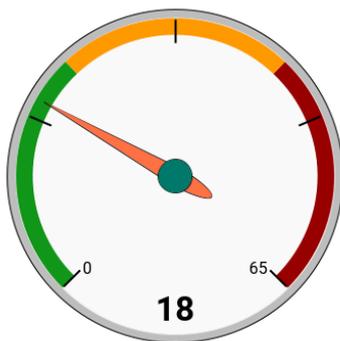


Città di Palermo

Il Segretario Generale



dell'autorità cui ricorrere, rappresenta una mera irregolarità che può costituire presupposto per ravvisare un errore scusabile, ma sempre che nel singolo caso sia apprezzabile una qualche giustificata incertezza sugli strumenti di tutela utilizzabili da parte del destinatario dell'atto (Cons. Stato, Sez. VI, 29-5-2012, n. 3176; T.A.R. Lazio Roma, Sez. I ter, 5-3-2012, n. 2184)...”(cfr., da ultimo, T.A.R. Campania-Napoli, sez. IV. N. 1540 del 19/3/2013), si segnala che, **su complessivi n. 157 atti**, per n. **92** di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore (trattandosi di provvedimenti privi di autonoma lesività ovvero di provvedimenti con effetti dichiarativi rispetto ai quali, dunque, si configura carenza di interesse a ricorrere ed un eventuale ricorso sarebbe inammissibile). Pertanto, **fra i 65 provvedimenti rimanenti**, la suddetta indicazione non è stata riscontrata in n. **18** di essi. Rispetto al I semestre 2023 si registra un **peggioramento** poiché su 19 provvedimenti esaminati, per i quali ricorreva la fattispecie, la criticità si è verificata in 1 caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n.19 irregolarità su n. 84 atti esaminati, per i quali ricorre tale fattispecie) consente di rilevare un **peggioramento rispetto all'anno 2022** (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati, l'irregolarità in argomento non era stata rilevata per alcun caso).



10 e 11) **Pubblicazione all'Albo Pretorio on line** - la verifica ai fini della avvenuta pubblicazione *de qua* dei n. 157 provvedimenti amministrativi controllati è stata ulteriormente focalizzata sulla necessità di curare, nell'ambito dello svolgimento del procedimento amministrativo seguito, il rispetto anche dei tempi endo-procedimentali afferenti all'adempimento in questione,



Città di Palermo

*Il Segretario Generale*

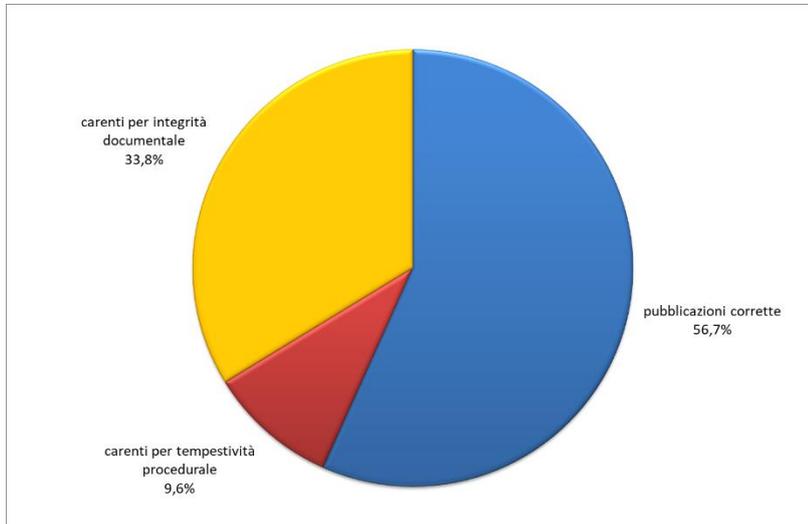
e ciò sotto il duplice profilo tanto della non tardività quanto della integrale pubblicazione di ciascun atto approvato/adottato nella sua completezza. Ciò ha consentito di riscontrare che **su complessivi n. 157** atti dirigenziali esaminati, la prescritta pubblicazione degli stessi all'Albo Pretorio on line è risultata carente sotto i seguenti profili:

- **n. 53** provvedimenti risultano pubblicati in maniera carente sotto il profilo della integrità documentale. Rispetto al I semestre 2023 si registra un **miglioramento** poiché, nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 3 casi. (quasi il 7% dei casi nel I semestre e quasi il 3% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 56 irregolarità su n. 200 atti esaminati) consente di rilevare un **peggioramento** rispetto all'anno 2022 (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati, l'irregolarità in argomento era stata rilevata per n. 5 di essi) poichè, nell'anno preso in considerazione, la criticità in argomento è stata riscontrata nel 28% dei casi, ed in quasi l'1% dei casi con riferimento all'anno 2022.
- **n. 15** provvedimenti dirigenziali risultano pubblicati in maniera carente sotto il profilo della sola tempestività. Rispetto al I semestre 2023, si registra un **miglioramento** poiché, nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, la criticità si è verificata in 8 casi (quasi il 19% dei casi nel I semestre e quasi il 10% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023, (n. 23 irregolarità su n. 200 atti esaminati) consente di rilevare un **peggioramento** rispetto all'anno 2022 (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 80 atti controllati, l'irregolarità in argomento era stata rilevata per n. 10 di essi) poichè, nell'anno preso in considerazione, la criticità in argomento è stata riscontrata in meno del 12% dei casi, e in quasi il 2% dei casi con riferimento all'anno 2022.



Città di Palermo

Il Segretario Generale



## ❖ PROFILO REGOLARITA' PROCEDIMENTO

### 12) Rispetto tempistica procedimentale dell'ufficio procedente – per procedimento semplice –

Tale indicatore trae origine dalla previsione di cui all'art. 2 (rubricato “*Tempi di conclusione del procedimento*”) della L.R. n. 10/91 e succ. mm. e ii. che, oltre a stabilire per le pubbliche amministrazioni l'obbligo di concludere i procedimenti amministrativi, iniziati sia ad istanza di parte sia d'ufficio, mediante l'adozione di un provvedimento espresso (comma 1), ne fissa il termine di conclusione in trenta giorni, salvo che leggi o regolamenti specifici non ne individuino uno diverso. Esso mira essenzialmente a vagliare il rispetto dei tempi di conclusione del procedimento valutando anche i termini infra-procedimentali, ove previsti, sotto il profilo dell'assolvimento dei passaggi o adempimenti endo-procedimentali, che possono influenzare – quasi sempre – il rispetto del relativo termine di conclusione disciplinato dalla legge.

**L'indicatore 12 è alternativo all'indicatore 13** atteso che il 12 vale per i procedimenti semplici ed il 13 per i procedimenti complessi, intesi questi ultimi come quei procedimenti il cui atto/provvedimento conclusivo viene emesso da ufficio diverso da quello che lo ha avviato.

Ciò posto, per l'indicatore 12, si segnala che, nel periodo di riferimento, **su complessivi n. 157 procedimenti** esaminati in correlazione ai provvedimenti amministrativi controllati, per n.1 di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore (trattandosi di procedimento complesso);

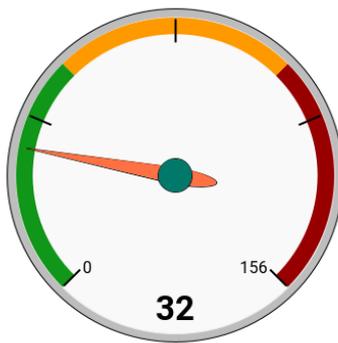


Città di Palermo

Il Segretario Generale



pertanto, **fra i 156 rimanenti**, per **n. 32** procedimenti si è riscontrata una non tempestiva conduzione degli stessi. Rispetto al I semestre 2023 si registra un **miglioramento** poiché nel predetto periodo su 42 provvedimenti esaminati, per i quali ricorre la fattispecie, la criticità si è verificata in 15 casi (quasi il 36% dei casi nel I semestre e quasi il 21% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 47 irregolarità su n. 198 procedimenti semplici) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



- 13) **Rispetto termine conclusione del procedimento - Ufficio diverso dal precedente – per procedimento complesso** - Si segnala che nel periodo in esame, dei **complessivi 157 procedimenti esaminati** per n. 1 (vedi superiore indicatore) di essi ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore e per tale procedimento si è riscontrata una non tempestiva conduzione. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché anche in quel periodo per l'unico provvedimento complesso esaminato ricorreva la criticità in questione. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023, (n. 2 irregolarità su n. 2 procedimenti complessi) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.
- 14) **Indicazione per l'emissione tardiva del provvedimento, del termine impiegato rispetto a quello prescritto per legge o per regolamento e sussistenza motivazione ritardata adozione** – Tale indicatore – originariamente tratto dalla previsione *ex art. 2, co.9- quinquies*, L.241/90 – è divenuto più incisivamente applicabile in virtù della L.R. 17 maggio 2016, n. 8 che ha modificato



Città di Palermo

Il Segretario Generale



(cfr. art. 25) l'art. 2 della L.R. 10/91 con il comma del seguente tenore: “4-bis. Una volta trascorso inutilmente il termine per la conclusione del procedimento l'obbligo di emanare il provvedimento finale permane. **Il provvedimento emanato in ritardo** deve indicare il termine di conclusione previsto per lo specifico provvedimento dalla legge o dal regolamento, quello effettivamente impiegato per la sua attenzione e **deve indicare, motivatamente, le ragioni del ritardo**”. Pertanto, posto che – a differenza della previsione della citata norma di legge nazionale (che si riferisce ai soli “provvedimenti rilasciati in ritardo su istanza di parte”) – la predetta disposizione di legge regionale fa riferimento ad entrambi i tipi di procedimento amministrativo (sia “ad istanza di parte” che “ad iniziativa d’ufficio”), va segnalato che **i complessivi 33 provvedimenti** di cui agli indicatori 12 e 13, in relazione al quale va necessariamente letto l’indicatore 14 e per i quali è stata riscontrata una non tempestiva conduzione degli stessi, **22 (21 procedimenti semplici+1 procedimento complesso)** presentano l’irregolarità in argomento, non essendo stato indicato, infatti, in nessuno di essi, il termine effettivamente impiegato rispetto a quello previsto per legge né la motivazione dell’avvenuto ritardo. [Va, al riguardo, rammentato quanto previsto dal comma 2 dell’art. 2 della L.R. 10/91 a proposito della decorrenza del termine di conclusione del procedimento amministrativo: “...Tale termine decorre dall’inizio d’ufficio del procedimento o dal ricevimento della domanda se il procedimento è ad iniziativa di parte”; ed, inoltre: la complementare introduzione ex L.R. n. 8/2016 del comma 4-ter dell’art. 2 L.R. 10/91 che dispone: “La mancata o la ritardata emanazione del provvedimento sono valutate al fine della responsabilità dirigenziale, disciplinare ed amministrativa nonché al fine dell’attribuzione della retribuzione di risultato. I dati relativi al rispetto dei termini di conclusione del procedimento e all’ammontare delle somme corrisposte ai sensi del comma 4-quater costituiscono parametri di valutazione delle performance delle amministrazioni pubbliche e della qualità dei servizi pubblici, anche ai sensi e per le finalità di cui al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 e al decreto legislativo 20 dicembre 2009, n. 198”]. Rispetto al I semestre 2023 si registra un **peggioramento** poiché per i 43 procedimenti esaminati (42 semplici +1 complesso) in detto periodo, la criticità in argomento è stata riscontrata in 16 casi (oltre il 37% dei casi nel I semestre ed oltre il 66% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 38 irregolarità su n. 200 procedimenti

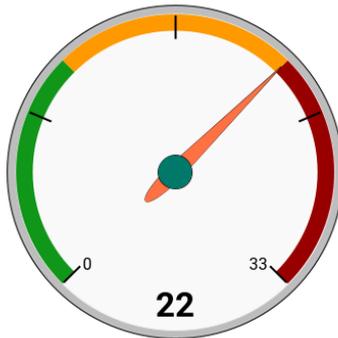


Città di Palermo

Il Segretario Generale



dei quali 198 semplici +2 complessi), non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



#### ❖ ULTERIORI OSSERVAZIONI

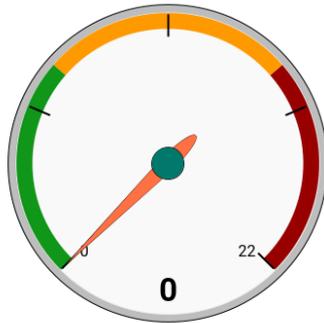
#### **SOLO PER ATTI DIRIGENZIALI AVENTI AD OGGETTO CONCESSIONE DI CONTRIBUTI AD ENTI O A PRIVATI:**

- 15) **Obbligo di rendicontazione** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 22** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 4 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 26 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

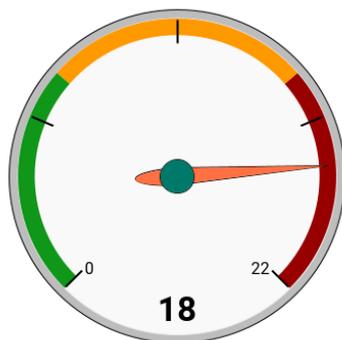


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 16) **Rispetto obblighi di cui all'art. 26, c.1 del d.lgs 33/2013 -di pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati – link amministrazione trasparente – sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici –** Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 22** atti esaminati, tale carenza è stata riscontrata **per n. 18** provvedimenti. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 4 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (18 irregolarità su n. 26 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.





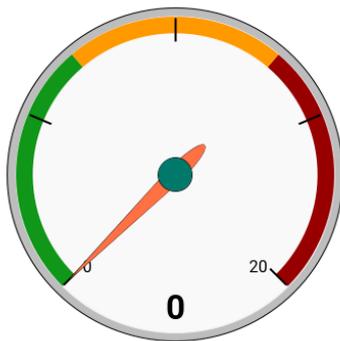
Città di Palermo

Il Segretario Generale



### **SOLO PER DETERMINE A CONTRARRE – AFFIDAMENTI SOPRA SOGLIA:**

- 15) **Completezza degli elementi richiesti dall'art. 192, c. 1 TUEL ed art.32 del codice dei contratti** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 20** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 5 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 25 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

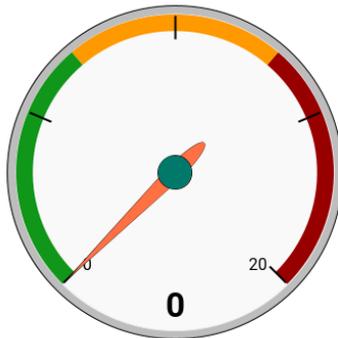


- 16) **Conformità alla normativa sulla assenza di conflitto di interessi del R.U.P** – Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 20** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 5 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 25 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

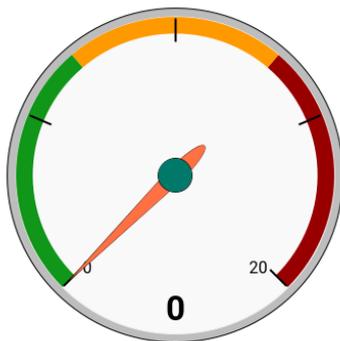


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 17) **Adempimento specifiche prescrizioni in materia di pubblicità e trasparenza** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 20** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 5 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 25 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



- 18) **Motivazione per l'ipotesi di omessa applicazione del D.L. n.76/2020, conv. in L.120/2020** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con

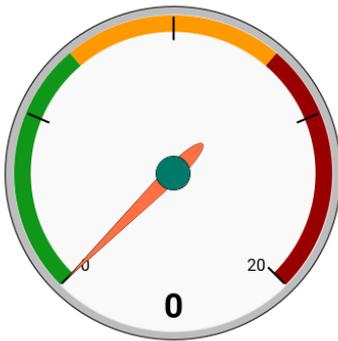


Città di Palermo

Il Segretario Generale



DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 20** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 5 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 25 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

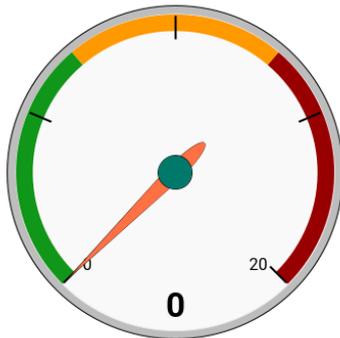


- 19) **Indicazione termine per la conclusione della procedura** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 20** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023 la situazione è rimasta immutata, poiché, su 5 atti afferenti alla tipologia in esame, per tutti non è stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 25 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



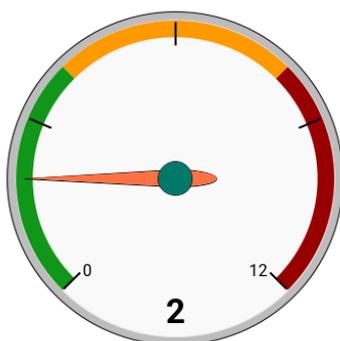
Città di Palermo

Il Segretario Generale



### **SOLO PER DETERMINE A CONTRARRE – AFFIDAMENTI SOTTO SOGLIA:**

- 15) **Completezza degli elementi richiesti dall'art. 192, c. 1 tuel, ed art.32 del codice dei contratti per la determina a contrarre** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 12** atti esaminati tale carenza è stata riscontrata in **n. 2** casi. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti per tale tipologia, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (2 irregolarità su n. 17 provvedimenti esaminati), non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



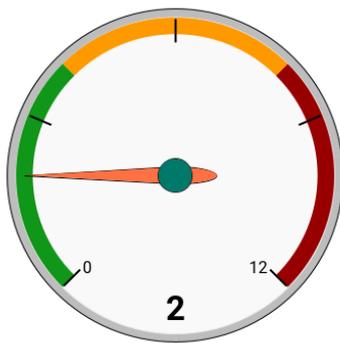


Città di Palermo

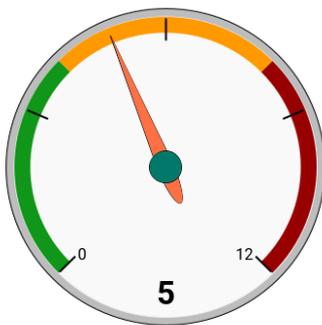
Il Segretario Generale



- 16) **Riferimento al rispetto del principio di rotazione nell'affidamento** –Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 12** atti esaminati, tale carenza è stata riscontrata in n. **2** casi. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti per tale tipologia, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (2 irregolarità su n. 17 provvedimenti esaminati), non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



- 17) **Conformità alla normativa sulla assenza di conflitto di interessi del R.U.P** –Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 12** atti esaminati, tale carenza è stata riscontrata in n. **5** casi. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti per tale tipologia, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (5 irregolarità su n. 17 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



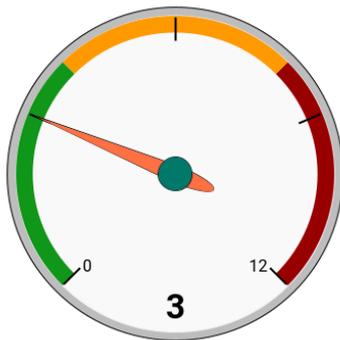


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 18 **Adempimento specifiche prescrizioni in materia di pubblicità e trasparenza** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 12** atti esaminati tale carenza è stata riscontrata in n. **3** casi. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti per tale tipologia, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (3 irregolarità su n. 17 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



- 19 **Motivazione per l'ipotesi di omessa applicazione del D.L. n.76/2020, conv. in L.120/2020** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 12** atti esaminati, tale carenza è stata riscontrata in n. **2** casi. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti per tale tipologia, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri

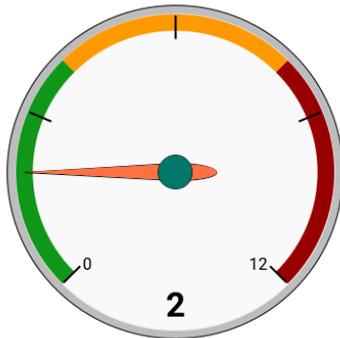


Città di Palermo

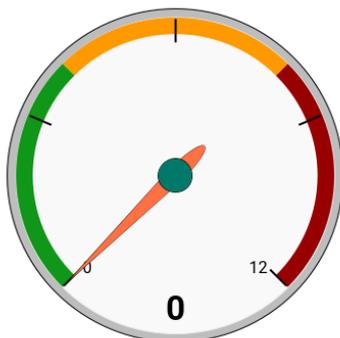
Il Segretario Generale



del 2023 (2 irregolarità su n. 17 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



- 20) **Indicazione termine per la conclusione della procedura** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 12** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti per tale tipologia, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 17 provvedimenti esaminati), non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.





Città di Palermo

Il Segretario Generale



**SOLO PER DETERMINE A CONTRARRE AFFIDAMENTI FINANZIATI DA: PNRR, PNC, PROGRAMMI COFINANZIATI DAI FONDI STRUTTURALI DELL'UNIONE EUROPEA E DELLE INFRASTRUTTURE DI SUPPORTO AD ESSI CONNESSE ANCHE SE NON FINANZIATE CON DETTE RISORSE.**

- 15) **Riferimento espresso alla normativa specifica per la tipologia degli appalti (d.l. 77/2021** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, non sono stati esaminati provvedimenti rientranti in tale categoria.
- 16) **Motivazione dell'eventuale deroga alle disposizioni di cui all'art.47 del d.l.77/2021** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, non sono stati esaminati provvedimenti rientranti in tale categoria.
- 17) **Indicazione termine per la conclusione della procedura** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, non sono stati esaminati provvedimenti rientranti in tale categoria.



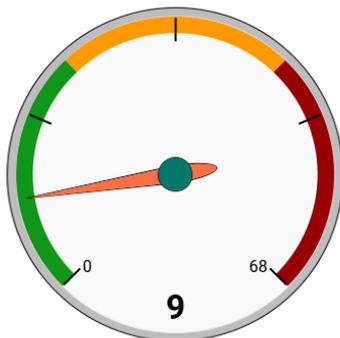
Città di Palermo

Il Segretario Generale



### **SOLO PER PROVVEDIMENTI DI IMPEGNO/LIQUIDAZIONE:**

- 15) **Rispetto normativa in tema di contabilità pubblica** – in relazione al parametro di cui a detto indicatore concernente la conformità degli atti dirigenziali di natura finanziaria alle innovative vigenti regole e principi della contabilità pubblica armonizzata, si segnala che **su n. 68 atti di natura finanziaria** (nell'ambito dei complessivi n. 157 provvedimenti controllati nel periodo di riferimento) **in n. 9** di essi è stata riscontrata una irregolare applicazione della normativa in argomento. Rispetto al I semestre 2023 si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo, su 21 provvedimenti di natura finanziaria esaminati, la criticità si è verificata in 2 casi. (quasi il 10% dei casi nel I semestre e oltre il 13% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (n. 11 irregolarità su n. 89 atti esaminati) consente di rilevare un **peggioramento** rispetto all'anno 2022 (in relazione al quale, per lo stesso indicatore, su 30 atti controllati, non è stata rilevata alcuna irregolarità).



### **SOLO PER PROVVEDIMENTI EDILIZI:**

- 15) **Indicazioni espresse della zto di pertinenza e del numero di riferimento della tavola di PRG**  
 – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui**

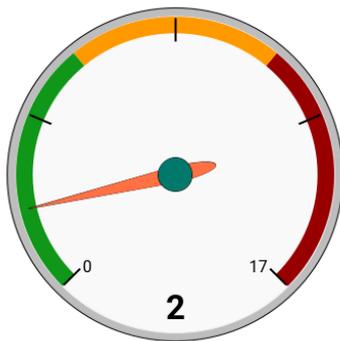


Città di Palermo

Il Segretario Generale



**complessivi n. 17** atti esaminati, tale carenza è stata riscontrata **per n. 2** provvedimenti. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti amministrativi, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (2 irregolarità su n. 22 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

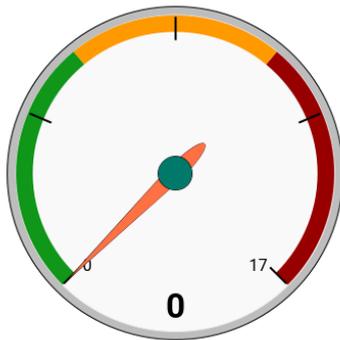


- 16) **Riferimento espresso ai vincoli di legge e di piano** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 17** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti amministrativi, la situazione è rimasta immutata poiché anche nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023, (0 irregolarità su n. 22 provvedimenti esaminati), non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

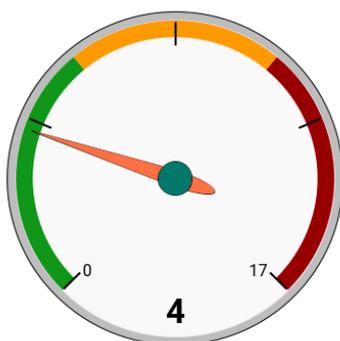


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 17) **Esatta classificazione intervento e sua collocazione nella specifica NTA del PRG** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 17** atti esaminati, sono state riscontrate **n.4** carenze. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti amministrativi, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (4 irregolarità su n. 22 provvedimenti esaminati) non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



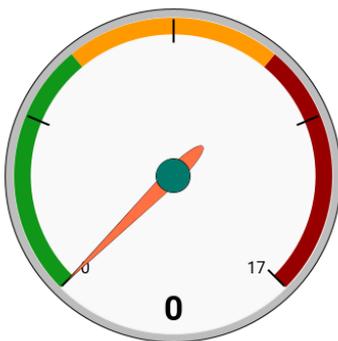


Città di Palermo

Il Segretario Generale



- 18 **Motivazione congrua aggiuntiva rispetto all'indicatore 4** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 17 atti esaminati**, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023, in cui sono stati esaminati 5 atti amministrativi, la situazione è rimasta immutata poiché anche nel predetto periodo la criticità non si è verificata in alcun caso. Il dato globale (0 irregolarità su n. 22 provvedimenti esaminati), riferito ai due semestri del 2023, non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.



### **SOLO PER I PROVVEDIMENTI IN MATERIA DI PATRIMONIO IMMOBILIARE:**

- 15) **Rispetto obblighi di cui all'art. 30, del d.lgs 33/2013 -pubblicazione delle informazioni identificative degli immobili posseduti, nonché i canoni di locazione o di affitto versati o percepiti). link amministrazione trasparente – beni immobili e gestione del patrimonio)** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per



Città di Palermo

*Il Segretario Generale*

tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, non sono stati esaminati atti afferenti a questo indicatore.

## **SOLO PER I PROVVEDIMENTI IN MATERIA DI CONCORSI PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE**

- 15) **Rispetto obblighi di cui all'art. 19, cc. 1 e 2 del D.Lgs 33/2013 -pubblicazione dei bandi di concorso per il reclutamento del personale presso l' A.C. – (link amministrazione trasparente- bandi di concorso)** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **su n. 2** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**. Rispetto al I semestre 2023, in cui è stato esaminato 1 atto, la situazione è rimasta immutata, non essendo stata riscontrata alcuna carenza. Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (0 irregolarità su n. 3 provvedimenti esaminati), non consente alcun raffronto con l'anno precedente, trattandosi di dati non elaborati nell'anno 2022.

## **CONCLUSIONI**

Conclusivamente, si rileva che per n. **27** provvedimenti, tra i complessivi **157** esaminati nel periodo di riferimento (II semestre Anno 2023), non è stata richiesta alcuna deduzione ai Dirigenti competenti, non essendo stata riscontrata, per i provvedimenti dagli stessi adottati, alcuna carenza. Tuttavia, rispetto al I semestre 2023, si registra un **peggioramento** poiché nel predetto periodo, su 43 provvedimenti esaminati, in 11 casi non è stata riscontrata alcuna criticità (oltre il 25% dei casi nel I semestre e oltre il 17% nel II semestre). Il dato globale riferito ai due semestri del 2023 (su n. 200 atti esaminati, per n.38 di essi non è stata richiesta alcuna deduzione ai Dirigenti) consente di rilevare una situazione pressoché immutata rispetto all'anno 2022 (in relazione al quale su 80 atti controllati, per n. 15 di essi ai Dirigenti competenti non è stata richiesta alcuna deduzione), poichè in entrambi gli anni – 2022 e 2023 – il numero di atti che non hanno presentato alcuna criticità si è assestato al 19% circa).



Città di Palermo

Il Segretario Generale



Alla luce degli esiti di cui alla presente relazione, appare utile confrontare i dati raccolti nei due semestri del 2023. Le due sottostanti tabelle riassumono le irregolarità riscontrate, rispettivamente nel I e II semestre 2023, in relazione a ciascun indicatore ed al numero di atti esaminati, con espresso riferimento al profilo tecnico-normativo e formale dei provvedimenti ed al profilo della regolarità del procedimento.

Tabella I (I semestre 2023)

Indicatore	Irregolarità	Numero di atti per i quali l'irregolarità poteva ricorrere
1	0	43
2	12	43
3	15	43
4	4	43
5	5	24
6	4	43
7	3	43
8	10	30
9	1	19
10	3	43
11	8	43
12	15	42
13	1	1
14	15	15

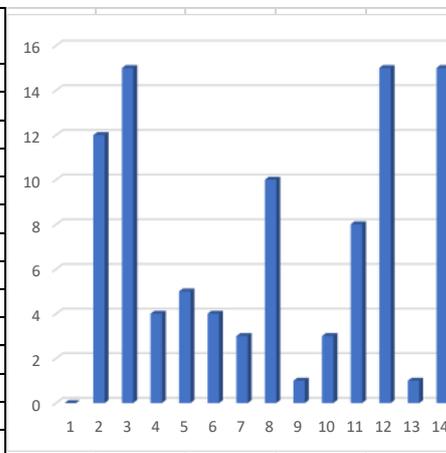
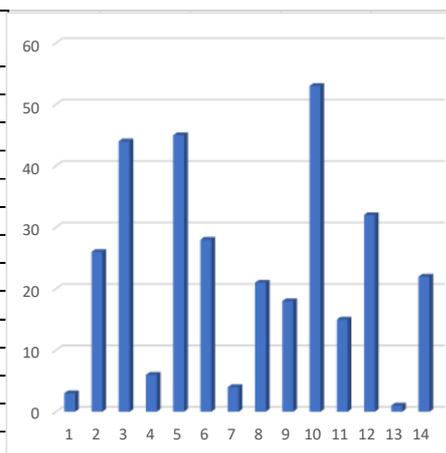


Tabella II (II semestre 2023)

Indicatori	Irregolarità	Numero di atti per i quali l'irregolarità poteva ricorrere
1	3	157
2	26	157
3	44	157
4	6	157
5	45	113
6	28	157
7	4	157
8	21	128
9	18	65
10	53	157
11	15	157
12	32	156
13	1	1
14	22	33



Il suddetto confronto evidenzia che i provvedimenti controllati nel II semestre 2023 presentano maggiori criticità, in relazione al I semestre, rispetto alla competenza degli Organi che hanno adottato gli atti, alla corretta esplicitazione della motivazione dei provvedimenti, alla coerenza tra il preambolo ed il dispositivo degli stessi, alla indicazione del termine ed autorità cui ricorrere, all'integrale



Città di Palermo

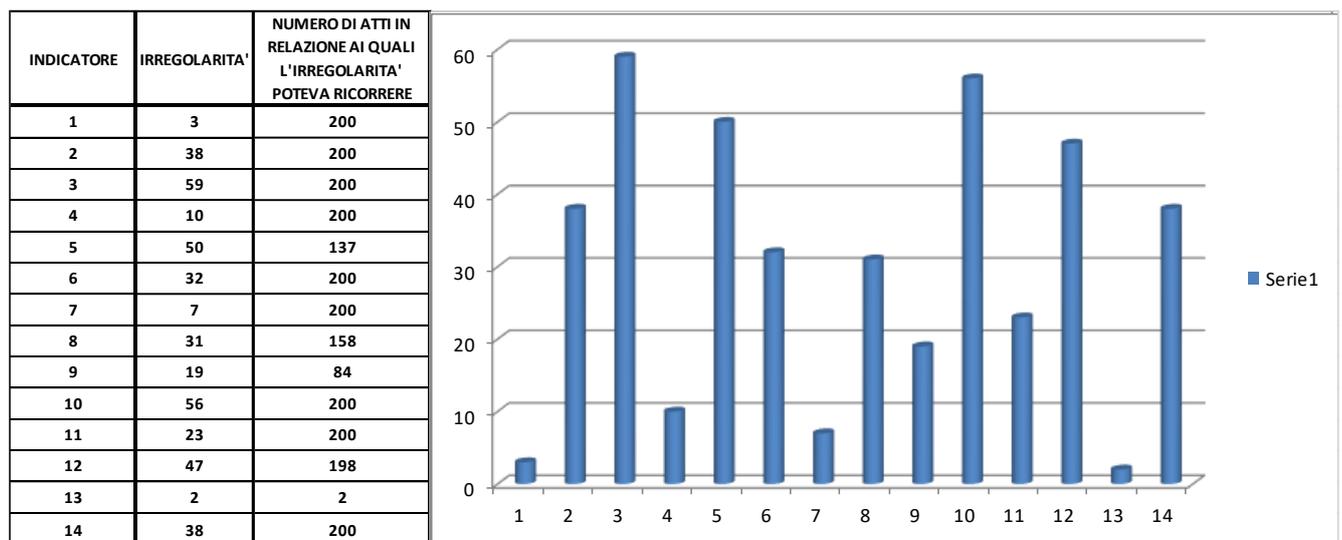
*Il Segretario Generale*

pubblicazione degli atti all'Albo pretorio *on line* ed all'indicazione all'interno degli stessi del termine effettivamente impiegato rispetto a quello prescritto per legge per la loro adozione, nei casi di emissione tardiva.

Minori criticità si registrano, al contrario, con riferimento alla pertinenza e completezza dei riferimenti normativi, alla completezza della descrizione istruttoria, alla corretta indicazione degli allegati, alla completezza del dispositivo, alla tempestiva pubblicazione all'Albo Pretorio *on line* ed al rispetto della tempistica procedimentale dell'ufficio precedente.

Al fine di illustrare l'attività condotta e valutare la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa rispetto ai parametri di riferimento sono state elaborate le Tabelle III e IV.

Tabella III (anno 2023)



Il grafico della Tabella III mostra l'andamento complessivo delle criticità rilevate nel 2023 sotto il profilo tecnico-normativo e formale dei provvedimenti ed il profilo della regolarità del procedimento.

Si osservano al riguardo significative criticità con riferimento alla descrizione istruttoria (per il 29% degli atti controllati), alla corretta citazione dei documenti allegati ai provvedimenti (per quasi il 37% degli atti controllati), alla integrale pubblicazione all'Albo Pretorio *on line* (per quasi il 28% degli atti controllati) ed al rispetto della tempistica procedimentale (per quasi il 24% degli atti controllati).

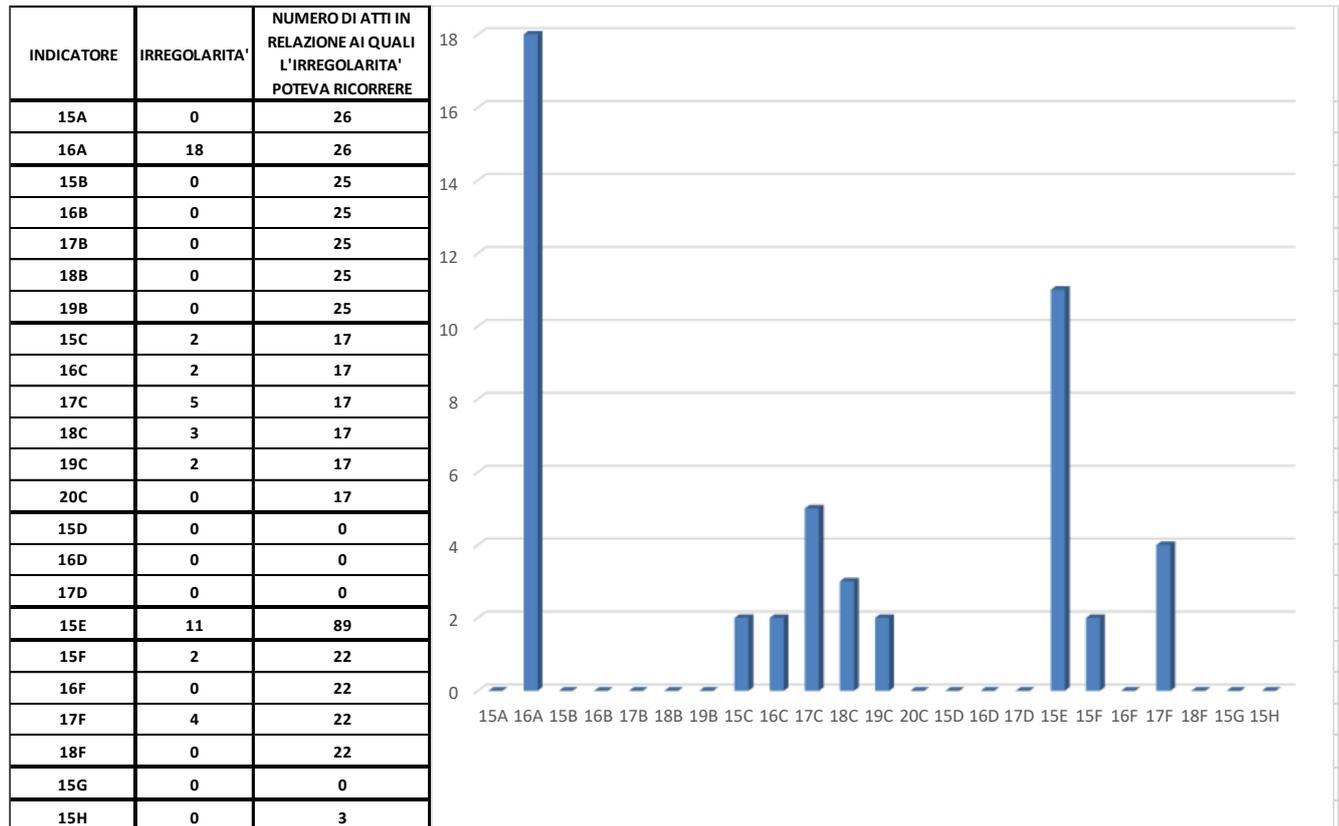


Città di Palermo

Il Segretario Generale



Tabella IV (anno 2023)



L'esame del grafico della Tabella IV, riferito alle criticità individuate nell'anno 2023 in relazione alla tipologia di provvedimento (sovvenzioni, contributi e sussidi, determinazioni a contrarre (affidamenti sopra soglia, sottosoglia e finanziati da PNRR, PNC, e fondi extra comunali), atti di impegno/liquidazioni, provvedimenti edilizi, atti che afferiscono a procedure concorsuali e reclutamento del personale e atti in materia di patrimonio immobiliare), mostra rilevanti criticità con riferimento a provvedimenti aventi ad oggetto concessioni di contributi ad Enti o privati, in particolare sotto il profilo del rispetto degli obblighi di pubblicità e trasparenza di cui all'art. 26, c.1 del D. Lgs 33/2013 (per oltre il 69% degli atti esaminati) ed ai provvedimenti di natura finanziaria afferenti ad impegni e liquidazioni, in particolare sotto il profilo del rispetto della normativa in materia di contabilità pubblica (per oltre il 43% degli atti esaminati).



Città di Palermo

*Il Segretario Generale*



Si riferisce, inoltre, che l'attività condotta nel periodo di riferimento ha richiesto l'emanazione di una direttiva, indirizzata a tutti i Dirigenti, con la quale lo scrivente ha reso obbligatorio l'inserimento, da parte del Responsabile del procedimento/RUP, nella parte narrativa e motivazionale del provvedimento dirigenziale proposto e da parte del Dirigente sottoscrittore, nel dispositivo del medesimo provvedimento, di apposite attestazioni in merito all'insussistenza di conflitto di interessi, anche in via potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge 7 agosto 1990, n. 241<sup>3</sup>

L'attività condotta merita certamente un'opportuna e approfondita riflessione, nella considerazione che proprio il mancato rispetto della conclusione del procedimento entro i tempi individuati dalla norma e la non integrale pubblicazione degli atti all'Albo pretorio *on line* generano spesso contenziosi ai danni dell'Ente.

Analogamente, si osserva altresì come la violazione degli obblighi di pubblicità e trasparenza rischi di sottoporre l'Amministrazione a sanzioni da parte dell'ANAC.

La situazione fin qui descritta richiede altresì un'opportuna attività di sensibilizzazione della classe dirigente, oltre che mirati interventi e accorgimenti che lo scrivente porrà in essere attraverso l'emanazione di adeguate direttive.

Appare, a tal riguardo, opportuno anche un intervento del Sig. Direttore generale, tra gli altri indirizzato, al fine di valutare l'eventuale definizione e assegnazione alle Funzioni dirigenziali di obiettivi operativi connessi al ciclo di valutazione della Performance degli stessi.

Tanto si rappresenta, in funzione degli adempimenti previsti in materia dalla legge.

**Il Segretario Generale**  
*Liotta*

<sup>3</sup> Cfr. nota prot. 1616658 del 06/12/2023 avente ad oggetto: "Direttiva sull'insussistenza di conflitti di interesse nell'emanazione di provvedimenti dirigenziali".