



COMUNE DI PALERMO

Ufficio di Staff del Segretario Generale

U.O. Affari di Giunta e Controllo di regolarità amministrativa

Via del IV Aprile, 2 Palermo

Tel: 091/7405642 091/7405609

e-mail: segretariogenerale@comune.palermo.it

affari.istituzionali@comune.palermo.it

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 – I° report semestrale.

Al Sig. Sindaco

sindaco@comune.palermo.it

capogabinettosindaco@comune.palermo.it

Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale

presidenzacc@comune.palermo.it

Al Collegio dei Revisori dei Conti

collegiodeirevisori@comune.palermo.it

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

c/o Area della Direzione Generale

organismoindipendentevalutazione@comune.palermo.it

e, p.c.

Al Sig. Direttore generale

direttoregenerale@comune.palermo.it

Ai Sigg.ri Dirigenti

dirigenti@comune.palermo.it

In relazione al controllo in oggetto, ai sensi e per gli effetti della normativa vigente in materia,¹ 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 gennaio-giugno 2023** – la prescritta attività di controllo di regolarità amministrativa, svolto in fase successiva, in ordine ai contenuti degli atti e

¹ 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”).

provvedimenti amministrativi (ed ai correlativi procedimenti) dell'Ente, sulle cui risultanze² si rappresenta quanto segue.

Con riguardo, anzitutto, 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 dei 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, 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.

²In merito alle risultanze del controllo *ex post* di regolarità amministrativa, già effettuato nel corso dell'anno 2022 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".

Alla luce di quanto esposto, si rappresenta pertanto che, **nel periodo gennaio-giugno 2023**, sulla scorta della suddetta quantificazione numerica, sono stati esaminati **n. 43** provvedimenti amministrativi, di competenza gestionale e, segnatamente:

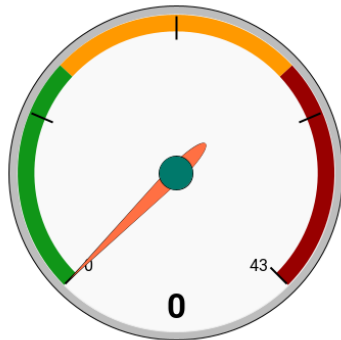
Tipo atto e/o provvedimento amministrativo	numero	note
Determinazioni dirigenziali aventi ad oggetto assunzione di impegni di spesa	12	
Atti dirigenziali afferenti alla scelta del contraente per affidamento lavori o forniture beni e servizi ai sensi del Nuovo Codice dei Contratti	5	
Atti dirigenziali aventi ad oggetto autorizzazioni, concessioni, abilitazioni, misure sanzionatorie	7	
Provvedimenti afferenti a autorizzazione/concessione edilizia (PDC, PDCC, PDCS)	5	
Atti dirigenziali aventi ad oggetto concessione di contributi ad Enti o a privati	4	
Determinazioni dirigenziali afferenti a concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera	1	
Determinazioni dirigenziali aventi ad oggetto liquidazione e pagamento della spesa	9	
Totale	43	

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:

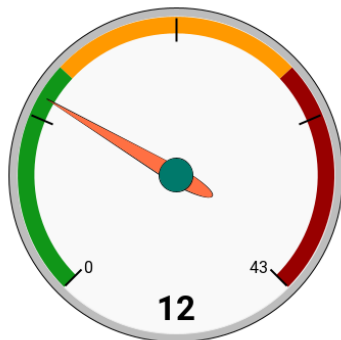
- che sono riscontrabili agli atti dell'Ufficio dello scrivente sia le attività afferenti al controllo *ex post* effettuato sia le conseguenti comunicazioni delle schede contenenti gli esiti dell'esame ai Dirigenti (ed agli Uffici e/o soggetti eventualmente) interessati in ragione degli atti esaminati, 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.

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

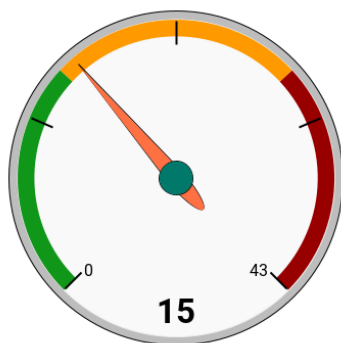
- 1) **Competenza dell'organo** – su n. 43 provvedimenti controllati, **nessun provvedimento** è risultato viziato per incompetenza dell'organo.



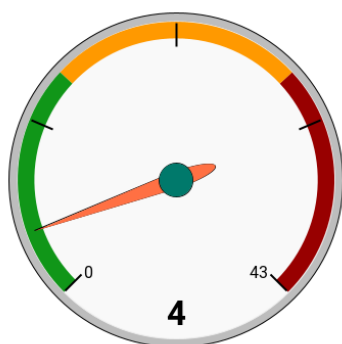
- 2) **Riferimenti normativi** – Su n. 43 atti controllati, per n. 12 provvedimenti dirigenziali è stata rilevata l'irregolare citazione della normativa di riferimento. Si evidenzia che nel medesimo semestre del 2022, su n.30 provvedimenti analizzati, n. 8 di essi erano carenti sotto il profilo della citazione della normativa di riferimento.



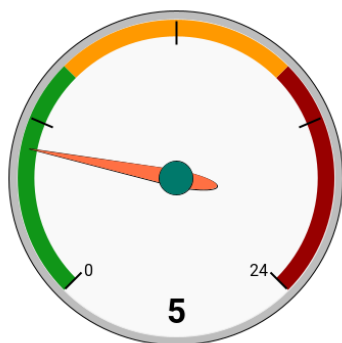
- 3) **Descrizione della istruttoria seguita** – va segnalato che, su n. 43 provvedimenti controllati, per n. 15 di essi è stata riscontrata carenza nella descrizione dell'istruttoria del procedimento seguito. Si rileva che nel medesimo semestre del 2022, su n.30 provvedimenti analizzati, n.5 erano carenti di descrizione istruttoria.



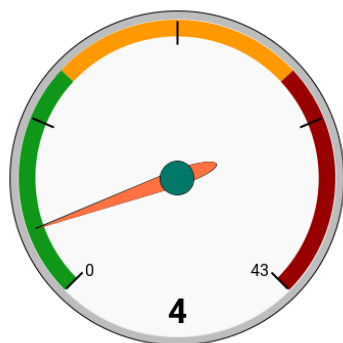
- 4) **Motivazione** – va segnalato che, **su n. 43** provvedimenti controllati, **per n. 4** di essi è stata rilevata una carenza nella esplicitazione della motivazione del provvedimento. Si rileva che nel medesimo semestre del 2022, su n.30 provvedimenti analizzati, n.3 erano carenti nella costruzione della motivazione. Si ribadisce, al riguardo, che, nonostante l'esiguo numero di casi interessati dalla irregolarità in argomento, il detto rilievo – ogni volta sottoposto all'attenzione degli Uffici, di volta in volta, interessati per le conseguenti valutazioni di competenza – merita di non essere sottovalutato (ancorché afferente ad una irregolarità percentualmente minore), atteso che il difetto di motivazione, sia pure carente nella relativa indicazione, inficia la legittimità dell'atto adottato.



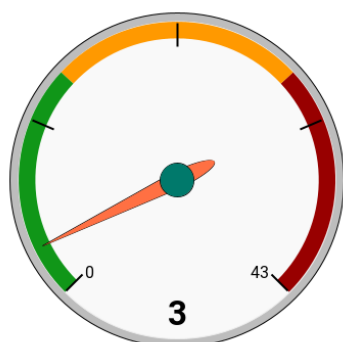
- 5) **Allegati** – la verifica ai fini della corretta indicazione della documentazione allegata e/o da allegare in sede di redazione dell'atto amministrativo è stata esplicitata attraverso un indicatore finalizzato a rilevare la corretta citazione dei documenti, che siano (eventualmente) allegati al provvedimento ovvero indicati come tali, nonché a rilevare la corretta allegazione di quelli effettivamente citati; ed invero, **su n. 43** provvedimenti esaminati, per n. 19 di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore e **per n. 5** di essi è stata riscontrata una carente gestione della pertinente documentazione da accludere al provvedimento, attesa la mancanza degli allegati espressamente in esso citati come tali. Si rileva, al riguardo che rispetto al I semestre 2022, su n.30 provvedimenti esaminati, solo per n.1 di essi è stata riscontrata l'irregolarità rispetto all'indicatore in questione.



- 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. 43** provvedimenti controllati **in n. 4** di essi è stata riscontrata una irregolarità inerente all’indicatore in argomento. Con riferimento al I semestre del 2022, si registra che su n.30 provvedimenti esaminati, per nessuno di essi è stata riscontrata l’irregolarità rispetto all’indicatore in questione.

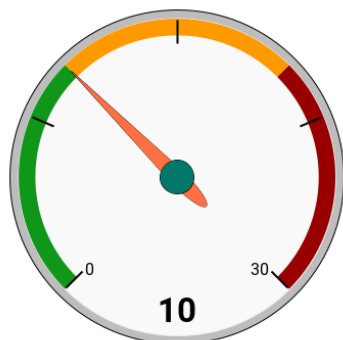


- 7) **Completezza del dispositivo** – con riferimento al suddetto indicatore, il controllo condotto è stato focalizzato sulla completezza ed accuratezza descrittiva dei contenuti del dispositivo del provvedimento adottato rispetto a quelli descritti nella premessa/parte narrativa dello stesso. Al riguardo, **su n. 43** provvedimenti controllati **per n. 3** di essi è stata riscontrata una irregolarità inerente all’indicatore in argomento. Con riferimento al I semestre 2022, detta irregolarità è stata riscontrata in n.1 provvedimento su complessivi n. 30 esaminati nel periodo di riferimento.

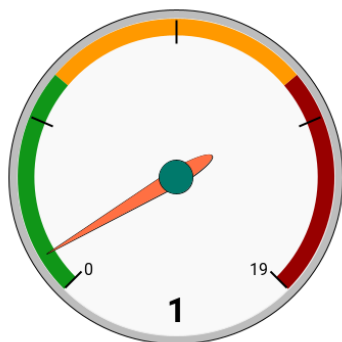


- 8) **Cautele “Privacy”** – la verifica ai fini della corretta applicazione della normativa in materia di trattamento dei dati personali ai sensi della vigente normativa rimane focalizzata sulla necessità di ricorrere alla prescritta adozione di specifiche cautele a tutela del diritto alla riservatezza 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. 43** provvedimenti controllati, per n. 13 di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore e per **n. 10** di essi è stata riscontrata una irregolarità inerente all'indicatore in argomento. Rispetto al I semestre del 2022, su n. 30 atti esaminati una errata applicazione della normativa in argomento, in sede di redazione dell'atto, è stata riscontrata in relazione a n. 1 provvedimento.

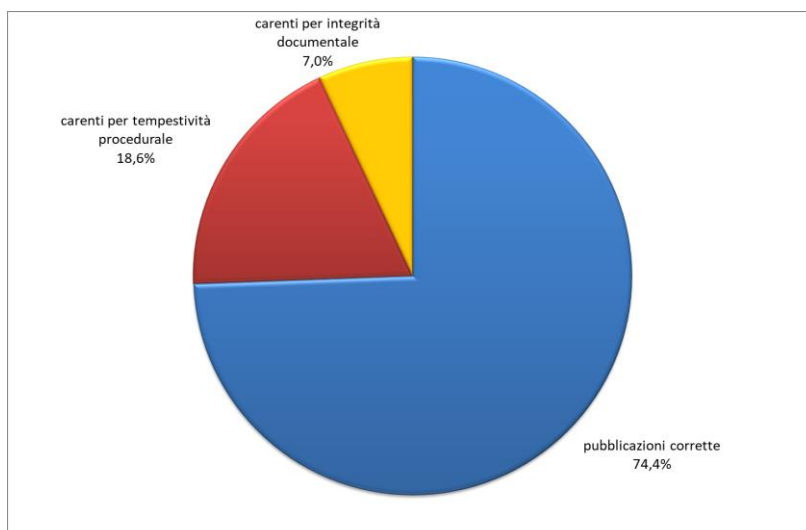


- 9) **Indicazione termine ed Autorità cui ricorrere** – detto indicatore trae origine dalla previsione di cui al comma 4 dell'art. 3 della L. R. n. 10/91 e succ. mm. e ii. (*“In ogni atto comunicato o notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere”*). E, purtuttavia, tenuto conto del consolidato orientamento giurisprudenziale secondo cui *“...l'omessa indicazione, in calce al provvedimento amministrativo, del termine e 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. 43 atti**, per n. 24 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 19 provvedimenti rimanenti**, la suddetta indicazione non è stata riscontrata in n. **1** di essi.



10 e 11) **Pubblicazione all'Albo Pretorio on line** - la verifica ai fini della avvenuta pubblicazione *de qua* dei n. **43** 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, 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. 43** atti dirigenziali esaminati, la prescritta pubblicazione degli stessi all'Albo Pretorio on line è risultata carente sotto i seguenti profili:

- **n. 3** provvedimenti risultano pubblicati in maniera carente sotto il profilo della integrità documentale. Si rileva che nel I semestre del 2022 detta irregolarità non è stata riscontrata in relazione ad alcun provvedimento su complessivi n. 30 esaminati in detto periodo.
- **n. 8** provvedimenti dirigenziali risultano pubblicati in maniera carente sotto il profilo della sola tempestività. Nel I semestre 2022 detta irregolarità è stata riscontrata in n. 2 provvedimenti su complessivi n. 30 esaminati in detto periodo).

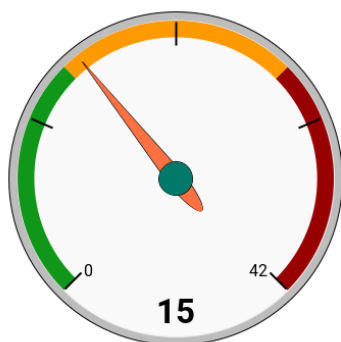


❖ PROFILO REGOLARITA' PROCEDIMENTO

- 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.

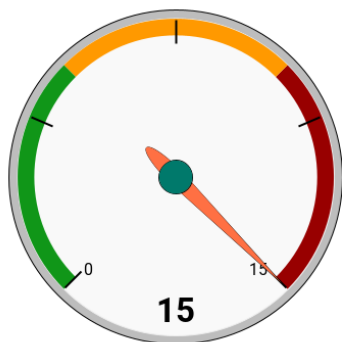
L'indicatore 12 è alternativo all'indicatore 13 atteso che il 12 vale per i procedimenti semplici ed il 13 per i procedimenti complessi, intesi questi ultimi come quei procedimenti il cui atto/provvedimento conclusivo viene emesso da ufficio diverso da quello che lo ha avviato.

Ciò posto, per l'indicatore 12, si segnala che, nel periodo di riferimento, **su complessivi n. 43 procedimenti** esaminati in correlazione ai provvedimenti amministrativi controllati, per n. **1** di essi non ricorre la fattispecie di cui al presente indicatore (procedimento complesso); pertanto, **fra i 42 rimanenti**, per **n. 15** procedimenti si è riscontrata una non tempestiva conduzione degli stessi.



- 13) **Rispetto termine conclusione del procedimento - Ufficio diverso dal procedente – per procedimento complesso** - Si segnala che nel periodo in esame, **su complessivi n. 43 procedimenti** esaminati in correlazione ai provvedimenti amministrativi controllati, 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.

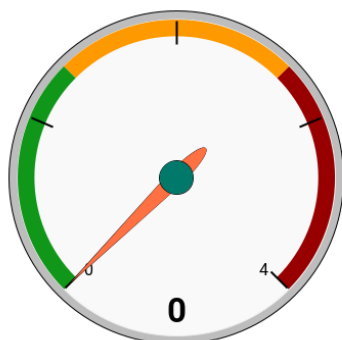
- 14) **Indicazione per l’emissione tardiva del provvedimento, del termine impiegato rispetto a quello prescritto per legge o per regolamento e sussistenza motivazione ritardata adozione** – Tale indicatore – originariamente tratto dalla previsione *ex art. 2, co.9-quinquies*, L.241/90 – è divenuto più incisivamente applicabile in virtù della L.R. 17 maggio 2016, n. 8 che ha modificato (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 15 provvedimenti** di cui all’indicatore 12, in relazione al quale va necessariamente letto l’indicatore 14 e per i quali è stata riscontrata una non tempestiva conduzione degli stessi, presentano tutti l’irregolarità in argomento, non essendo stato indicato, infatti, in nessuno di essi, il termine effettivamente impiegato rispetto a quello previsto per legge nè 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 conclusione⁰ 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*”)].



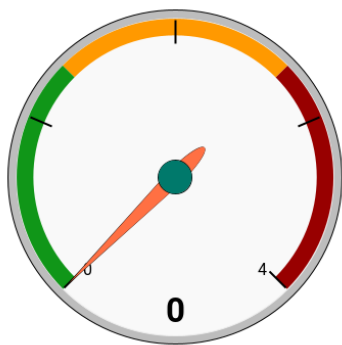
❖ **ULTERIORI OSSERVAZIONI**

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. 4 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

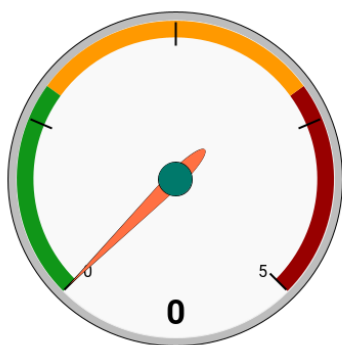


- 16) **Rispetto obblighi di cui all'art. 26, c.1 del d.lgs 33/2013 -di pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati – link amministrazione trasparente – sovvenzioni, contributi, sussidi, 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. 4 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

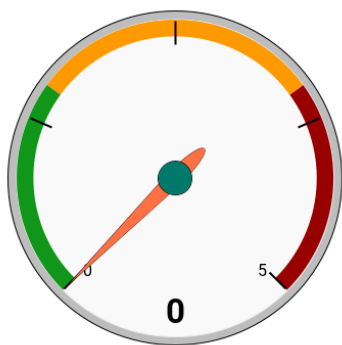


SOLO PER DETERMINE A CONTRARRE – AFFIDAMENTI SOPRA SOGLIA:

- 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. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

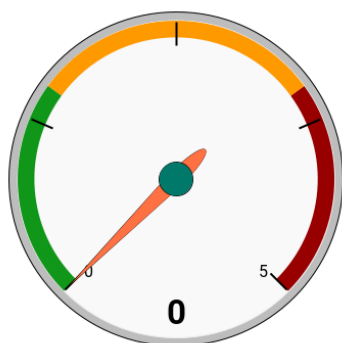


- 16) **Conformità alla normativa sulla assenza di conflitto di interessi del R.U.P** – Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

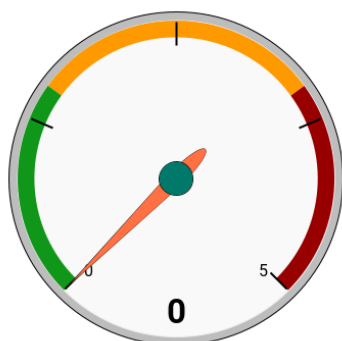


- 17) **Adempimento specifiche prescrizioni in materia di pubblicità e trasparenza** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che

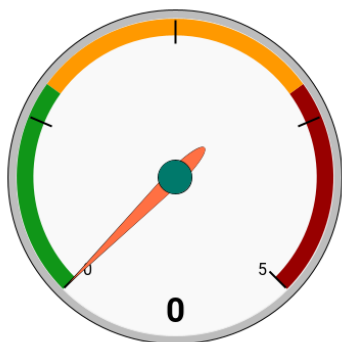
nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**



- 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 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. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

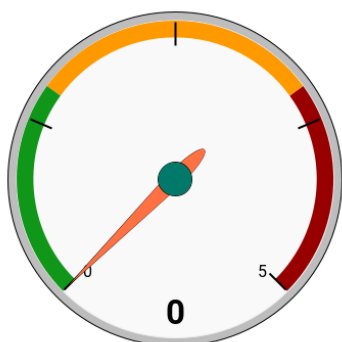


- 19) **Indicazione termine per la conclusione della procedura** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione 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. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

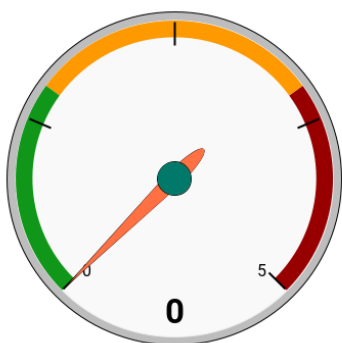


SOLO PER DETERMINE A CONTRARRE – AFFIDAMENTI SOTTO SOGLIA:

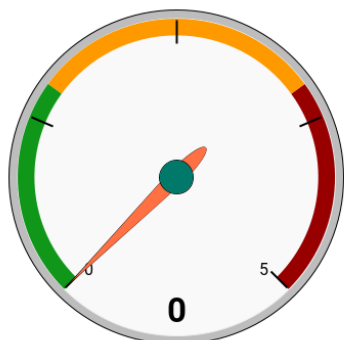
- 15) **Completezza degli elementi richiesti dall'art. 192, c. 1 tuel, ed art.32 del codice dei contratti per la determina a contrarre** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 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. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.



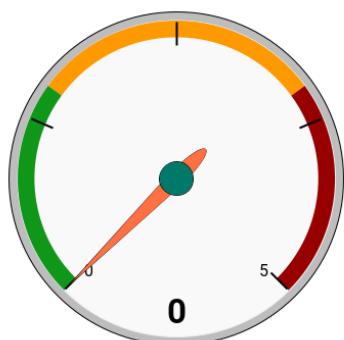
- 16) **Riferimento al rispetto del principio di rotazione nell'affidamento** – Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.



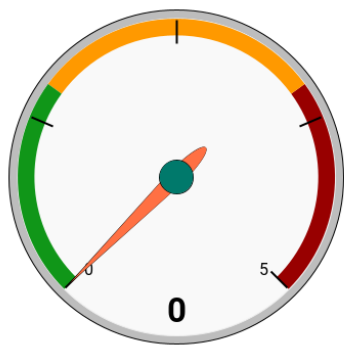
- 17) **Conformità alla normativa sulla assenza di conflitto di interessi del R.U.P** – Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.



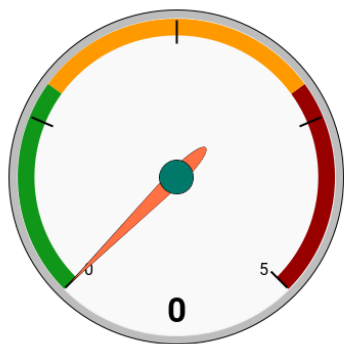
- 18) **Adempimento specifiche prescrizioni in materia di pubblicità e trasparenza** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone 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. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.



- 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. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.

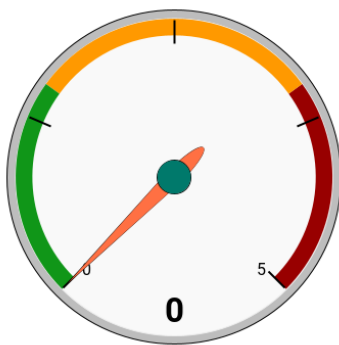


- 20) **Indicazione termine per la conclusione della procedura** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione 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. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.



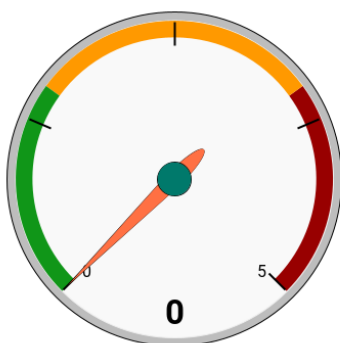
SOLO PER DETERMINE A CONTRARRE AFFIDAMENTI FINANZIATI DA: PNRR, PNC, PROGRAMMI COFINANZIATI DAI FONDI STRUTTURALI DELL'UNIONE EUROPEA E DELLE INFRASTRUTTURE DI SUPPORTO AD ESSI CONNESSE ANCHE SE NON FINANZIATE CON DETTE RISORSE.

- 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, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.



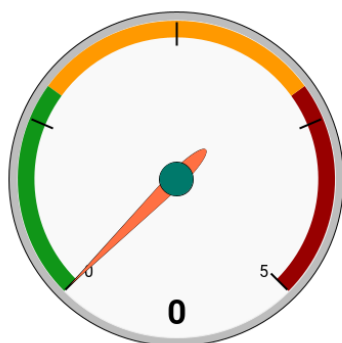
16) **Motivazione dell'eventuale deroga alle disposizioni di cui all'art.47 del d.l.77/2021** –

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, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**



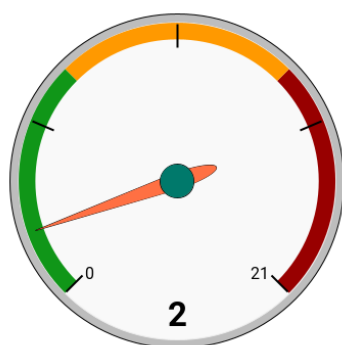
17) **Indicazione termine per la conclusione della procedura** –

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, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**

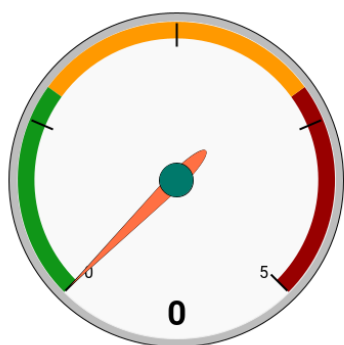


SOLO PER PROVVEDIMENTI DI IMPEGNO/LIQUIDAZIONE:

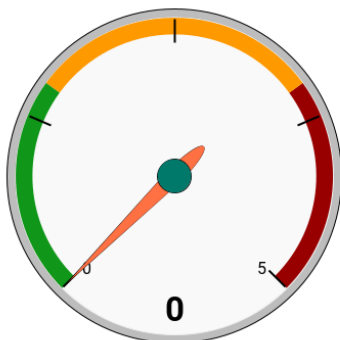
- 15) **Rispetto normativa in tema di contabilità pubblica** – in relazione al parametro di cui a detto indicatore concernente la conformità degli atti dirigenziali di natura finanziaria alle innovative vigenti regole e principi della contabilità pubblica armonizzata, si segnala che **su n. 21 atti di natura finanziaria** (nell'ambito dei complessivi n. 43 provvedimenti controllati nel periodo di riferimento) **in n. 2** di essi è stata riscontrata una irregolare applicazione della normativa in argomento. Si rileva che nel I semestre del 2022, nell'ambito dei complessivi n. 30 provvedimenti amministrativi, ove sono stati controllati n. 11 atti di natura finanziaria, non è stata riscontrata alcuna irregolarità.

**SOLO PER PROVVEDIMENTI EDILIZI:**

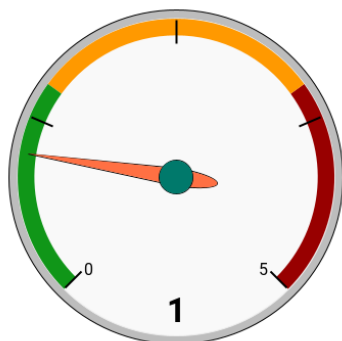
- 15) **Indicazioni espresse della zto di pertinenza e del numero di riferimento della tavola di PRG** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova 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 complessivi n. 5** atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.



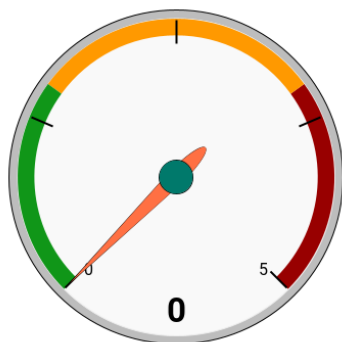
- 16) **Riferimento espresso ai vincoli di legge e di piano** – Tale indicatore è stato inserito nella scheda analitica di controllo dei provvedimenti adottata con DD 3208 del 24/03/2023, come modificata ed integrata dalla DD 4852 del 27/04/2023, che nella nuova versione si compone di una sezione generale e di otto sezioni specifiche, individuate per tipologia di provvedimento e normativa di settore. Nel periodo in esame, per questo indicatore, **sui complessivi n. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**



- 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. 5 atti esaminati, è stata riscontrata n. 1 carenza.**



- 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. 5 atti esaminati, non è stata riscontrata alcuna carenza.**



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 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. 1** atto esaminato, non è stata riscontrata **alcuna carenza**.

CONCLUSIONI

Conclusivamente, si rileva che per n. **11** provvedimenti, tra i complessivi **43** esaminati nel periodo di riferimento (I semestre Anno 2023), non è stata richiesta alcuna deduzione ai Dirigenti competenti, non essendo stata riscontrata per i provvedimenti dagli stessi adottati alcuna carenza.

Appare tuttavia opportuno segnalare che nell'ambito dell'attività di controllo condotta nel periodo di riferimento, sono emerse alcune criticità legate alla natura della delega di firma ai

funzionari con incarico di P.O., circostanza per la quale è stata indirizzata apposita direttiva al competente ufficio (cfr. nota prot. 775340 del 29/06/2023).

Si è avuto modo di rilevare, inoltre, come i termini temporali per l'apposizione del visto di regolarità contabile da parte della Ragioneria generale, previsti dal vigente Regolamento di contabilità, rischiano talvolta di influenzare la corretta applicazione della norma in materia di pubblicazione dei predetti provvedimenti all'Albo pretorio *on line*. Circostanza, quest'ultima, per la quale si sta valutando l'opportunità di coinvolgere il competente ufficio ai fini del superamento della sopra evidenziata criticità (cfr. nota prot 1381280 del 13/10/2023).

L'esame condotto nel periodo di riferimento ha evidenziato una criticità con riguardo ai tempi di conclusione del procedimento. I dati raccolti, infatti, hanno mostrato come per il 100% dei provvedimenti adottati oltre i termini previsti per legge, persista la mancata indicazione del termine effettivamente impiegato rispetto a quello previsto ai fini dell'adozione dell'atto, nonché la motivazione dell'avvenuto ritardo per l'adozione dello stesso.

Tale criticità richiede certamente l'attuazione di un' incisiva attività di sensibilizzazione nei confronti dei Sigg. Dirigenti, ai fini del superamento della stessa.

Alla luce, pertanto, degli esiti di cui alla presente relazione – afferenti alle risultanze dell'attività del prescritto controllo *ex post* effettuato nel periodo di riferimento quale dato parziale sul controllo in argomento, si rappresenta, tuttavia, che una completa e puntuale visione sull'andamento lavorativo degli Uffici che permetta di valutare la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa rispetto ai parametri di riferimento potrà certamente essere effettuato allorquando si potrà disporre dei dati complessivi afferenti al corrente anno 2023.

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

Il Segretario Generale
Liotta