

Provincia di Latina
Segretario Generale

Prot. 5445
Del 01.02.2018

Ai Dirigenti della Provincia di Latina

Al responsabile STO

E p.c.

al Presidente della S.C.V.

Al Presidente della Provincia

SEDE

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
REPORT 3° QUADRIMESTRE 2017

In conformità del Regolamento del sistema dei controlli interni, adottato dal Consiglio Provinciale con delibera n. 5 del 27.03.2013 e del "Piano annuale del controllo successivo di regolarità amministrativa – anno 2017", approvato con determinazione dirigenziale n. 104 del 03.02.2017 e trasmesso a tutti i destinatari, è stato effettuato il controllo sui campioni relativi al III quadrimestre 2017, ed è stato predisposto nel mese di **gennaio 2018** il report periodico quadrimestrale al fine di verificare la legittimità, regolarità e correttezza degli atti adottati e delle procedure espletate.

Come previsto nel citato Piano annuale sono stati sottoposti a controllo i seguenti atti:

- *le Determinazioni di impegno di spesa;*
- *le Determinazioni di affidamento lavori, servizi, forniture ed incarichi professionali;*
- *le Determinazioni solo visto, per autorizzazioni o altro, che non comportino impegni di spesa;*
- *i contratti e le concessioni-contratto;*
- *provvedimenti (autorizzazioni, sospensioni, revoche, diffide, rettifiche e prese d'atto – utilizzando il registro degli atti emessi dal Settore Ecologia ed Ambiente)*
- *provvedimenti autorizzativi di incarichi extra istituzionali*

In tal modo, il controllo ha compreso gli atti prodotti dalla Segreteria Tecnico Operativa dell'A.T.O. 4, che utilizza i software dell'ente. Si precisa che le concessioni-contratto sono repertorate e quindi campionate unitamente ai contratti, ma viene usata la scheda degli atti di natura provvedimento, in quanto appositamente strutturati con riferimento agli obblighi del concessionario.

METODOLOGIA DI CAMPIONAMENTO

La scelta degli specifici atti da sottoporre al controllo è stata effettuata con l'estrazione di un campione rappresentativo pari al **10% degli atti individuati**, e l'estrazione condotta sul numero dell'atto, per esempio numero della determinazione o il numero del contratto.

Il campionamento è casuale e probabilistico, pertanto rispetta i seguenti principi:

- a) ogni possibile campione ha la stessa probabilità di essere estratto;
- b) tutti gli atti possono far parte del campione ed essere sottoposti al controllo;
- c) ogni atto ha la stessa probabilità di far parte del campione ed essere sottoposto al controllo;
- d) esiste un meccanismo di selezione casuale che garantisce il rispetto della pari probabilità di ogni campione ed ogni singolo atto.

Per garantire la casualità dell'estrazione viene utilizzato il sito web <https://www.random.org/>, che rappresenta un organismo certificato e riconosciuto a livello internazionale per la generazione di numeri casuali.

In particolare, l'estrazione avviene -ad opera di persona di mia fiducia- nella sezione FREE Services – Numbers – Sequences Generator del sito, inserendo semplicemente il numero del primo e dell'ultimo atto, ed il sistema restituisce in tempo reale una sequenza casuale dei numeri inseriti, i primi – fino a soddisfare la percentuale del 10%- corrispondono agli atti da sottoporre al controllo.

MODALITÀ E METODOLOGIA DEL CONTROLLO

Il controllo successivo degli atti, estrapolati con la metodologia appena descritta, avviene con criteri oggettivi ed omogenei, esamina e valuta una serie di specifici requisiti predeterminati, come individuati nelle schede di controllo appositamente predisposte.

Sono state approntate differenti tipologie di scheda di controllo, la prima destinata alle determinazioni, la seconda specifica per i contratti e le concessioni-contratto, una terza per gli atti amministrativi di natura provvedimentale.

Le schede prevedono:

- nella prima parte, una sezione dedicata all'individuazione, alla tipologia ed all'oggetto dell'atto;
- nella parte centrale, una serie di quesiti fissi, predeterminati ed identici per ogni atto, per il controllo della rispondenza alle normative vigenti, motivazioni, fasi, tempi, rispetto di requisiti specifici, norme anticorruzione e trasparenza, ecc.;
- nella parte finale, l'esito del controllo, con le diciture "*positivo senza rilievi*", "*positivo con rilievi*", "*negativo con rilievi*" ed eventualmente le conseguenti *rilievi ed osservazioni*.

Il controllo è stato condotto ponendosi nell'ottica esterna del regolare e trasparente svolgimento dell'attività che si stava controllando, con riguardo soprattutto al rispetto dei criteri di massima trasparenza e regole anticorruzione. Dal che ne sono emerse alcune zone grigie di criticità e/o dubbi, evidenziate nelle conclusioni.

Per ogni atto sottoposto a controllo è stata compilata una scheda e dall'analisi di tali schede scaturisce il report periodico quadrimestrale allegato alla presente nota.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

L'esito dei controlli effettuati è sintetizzato nell'allegato, nel quale, per una migliore e rapida lettura dei dati sono state predisposte tabelle e grafici. Agli atti dell'ufficio sono inoltre conservate le singole schede con le valutazioni di ogni atto, per la opportuna consultazione da parte dei dirigenti interessati principalmente ai rilievi.

Dagli esiti del controllo del terzo quadrimestre emergono le seguenti valutazioni, **che sono state già riportate nel I e II quadrimestre**, che hanno anche la funzione di indicazioni ai dirigenti interessati per la gestione successiva:

- a) Programmazione delle attività e degli interventi poco sistematica ed organica (settori tecnici): emerge la tendenza ad adottare determinazioni su interventi puntuali o spot, spesso specificando ragioni di urgenza. Ciò avviene in diversi casi, anche alcuni per cui è facilmente ipotizzabile una preventiva ricognizione dei bisogni

- b) Frequente ricorso alla procedura negoziata o all'affidamento diretto: il ricorso frequente a tali procedure è "figlio" della tendenza precedente, cioè di un' scarsa programmazione delle attività e di un frazionamento degli acquisti e degli affidamenti di lavori. Il principio di economicità dell'azione amministrativa ed evidenti esigenze di celerità suggeriscono il ricorso a procedure snelle per affidamenti di importo ridotto, mal'Amministrazione deve garantire al contempo la massima trasparenza del proprio operato. Nel caso delle procedure negoziate non assicura un adeguato livello di pubblicità per ipotenziali offerenti ed il confronto competitivo si limita ai concorrenti scelti discrezionalmente dall'Amministrazione. Il ricorso frequente può quindi diventare un indicatore di scarsa trasparenza
- c) Poca chiarezza nei criteri di selezione degli operatori economici e degli incaricati esterni. Si tende a non motivare la scelta di rivolgersi ad una ditta (o un professionista) piuttosto che ad un'altra. Spesso si sceglie chi invitare sulla base di un rapporto fiduciario consolidato con l'Amministrazione, soprattutto nel caso di lavori o servizi già svolti in precedenza all'individuazione e all'esplicazione poco chiara di criteri di scelta dell'incaricato;
- d) Nella maggior parte degli atti precedenti, non emerge il ricorso alla consultazione MEPA;
- e) Mancanza di indicazione dei termini del procedimento: soprattutto negli atti autorizzativi, non emerge il dato del rispetto dei termini del procedimento, a fronte di richieste anche di ben due anni precedenti l'atto, non si riesce a individuare l'elemento termine.
- f) Mancano elementi per ricostruire il percorso di aderenza o meno alle regole di trasparenza e anticorruzione, in modo da vanificare il collegamento funzionale della presente attività di controllo al piano anticorruzione;

Appartengono a report precedenti e che qui si possono richiamare le considerazioni sul significato del controllo di regolarità amministrativa che è di tipo collaborativo e si concreta nella formulazione di raccomandazioni e pareri, fino a sollevare questioni di illegittimità, mentre le definitive determinazioni in ordine all'efficacia dell'atto sono adottate dall'organo amministrativo responsabile.

L'atteggiamento mentale all'atto del controllo consiste anzitutto nel porsi di fronte ad una lettura di elementi dell'atto che facciano luce sull'effettivo rispetto di tutti i principi e criteri alla base dell'azione amministrativa, oltre che dei criteri di trasparenza e anticorruzione.

Quando il controllo ha esito positivo con rilievi è da intendersi che l'atto è incompleto anche *prima facie* di elementi descrittivi e dimostrativi del corretto andamento dell'azione amministrativa. In merito i piani anticorruzione sono intrisi di indicazioni che oltre al richiamo del rispetto delle regole, implicano la corretta descrizione del rispetto medesimo, nell'atto.

Da quanto sopra, ne discende che oltre alla legalità sostanziale che, ove mancante, darebbe esito al controllo negativo, viene controllata la legalità formale che, ove imperfetta, dà esito ai rilievi.

La legalità formale è la prima porta della trasparenza e anticorruzione e consente di assicurare un valore aggiunto: **la qualità dell'atto.**

In ogni caso, per quanto concerne il III quadrimestre e più in generale una valutazione sull'andamento nel corso dell'anno 2017, dall'analisi e dal confronto dei risultati dei controlli emerge che:

- 1) Nel III quadrimestre dell'anno 2017 gli atti sottoposti a controllo risultano avere *Esito positivo (senza rilievi o con rilievi)*, mentre non risulta alcun atto che presenta *Esito negativo con rilievi*.
- 2) Relativamente alle determinazioni, non sono stati rilevati atti con esito negativo, il che rappresenta un buon risultato ed un trend positivo, considerato che all'inizio dell'anno erano state segnalate 2 determinazioni che presentavano esito negativo;

- 3) Sempre con riferimento alle determinazioni permane una percentuale piuttosto alta, che oscilla tra il 60% ed il 70%, di atti che pur con esito positivo ai controlli presentano dei rilievi, ovvero delle mancanze o integrazioni auspicabili, dovuti alla mancanza di programmazione dei lavori e interventi; inoltre, alla mancanza di elementi per la sezione trasparenza e anticorruzione; infine, alla mancanza di elementi in relazione al percorso di scelta del contraente seguito;
- 4) Relativamente ai provvedimenti estratti dal Registro Ecologia e Ambiente, premesso che non sono mai stati rilevati esiti negativi, emerge che nel corso dell'anno 2017 i provvedimenti con esito positivo che presentavano rilievi si sono progressivamente dimezzati, evidenziando quindi un trend assolutamente positivo a favore degli atti con esito positivo e senza alcun rilievo;
- 5) Infine relativamente ai contratti ed ai provvedimenti autorizzativi di incarichi extra istituzionali non è stato rilevato alcun atto che sottoposto al controllo abbia presentato esito negativo, ma sono stati rilevati alcuni atti che presentano esito positivo ma con rilievi.

Già si è considerato che con due e-mail del 17 e del 18 agosto 2016 i Dirigenti tecnici hanno fatto presente che le minime risorse a disposizione impediscono una programmazione a tutto tondo degli interventi, inoltre che è in uso l'albo dei fornitori cui si attinge per gli affidamenti in economia, e ciò in relazione ai punti a) b) c) del report I° quadrimestre contenute rilievi.

Gli stessi rilievi sono in realtà stati riportati nel II° quadrimestre, tenendo conto che il report I° quadrimestre è effettivamente stato predisposto e inviato in tempi lunghi rispetto alla scadenza del quadrimestre di riferimento, oltre che rispetto all'inizio del II° quadrimestre.

Invero, il trend di miglioramento del settore ecologia e ambiente risulta essere il frutto di buone pratiche dovute essenzialmente alla digitalizzazione del procedimento, per cui si presume si osserverà analogo trend anche nel 2018.

In ultimo, per il 2018 si ritiene di modificare in parte le schede riguardo la sezione contratti, in modo da dare spazio alla ricostruzione del percorso di scelta del contraente.

Da ultimo, non è stata colmata nel quadrimestre la alcuna attinente la sezione trasparenza e anticorruzione, questo in vari settori, ma si ritiene di dover mantenere ferma l'attenzione in merito per ovvie ragioni normative.

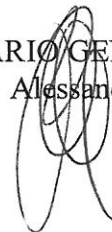
Nella sostanza delle determinazioni controllate, mancano elementi descrittivi formali della effettiva correttezza dell'attività svolta, che si apprende essere blindata da effettivo utilizzo di strumenti, quali l'Albo ai sensi del Codice Contratti ed altro.

Si invitano, dunque, i dirigenti ad una riflessione su come completare la stesura dell'atto.

Latina, lì 31/01/2018

IL SEGRETARIO GENERALE

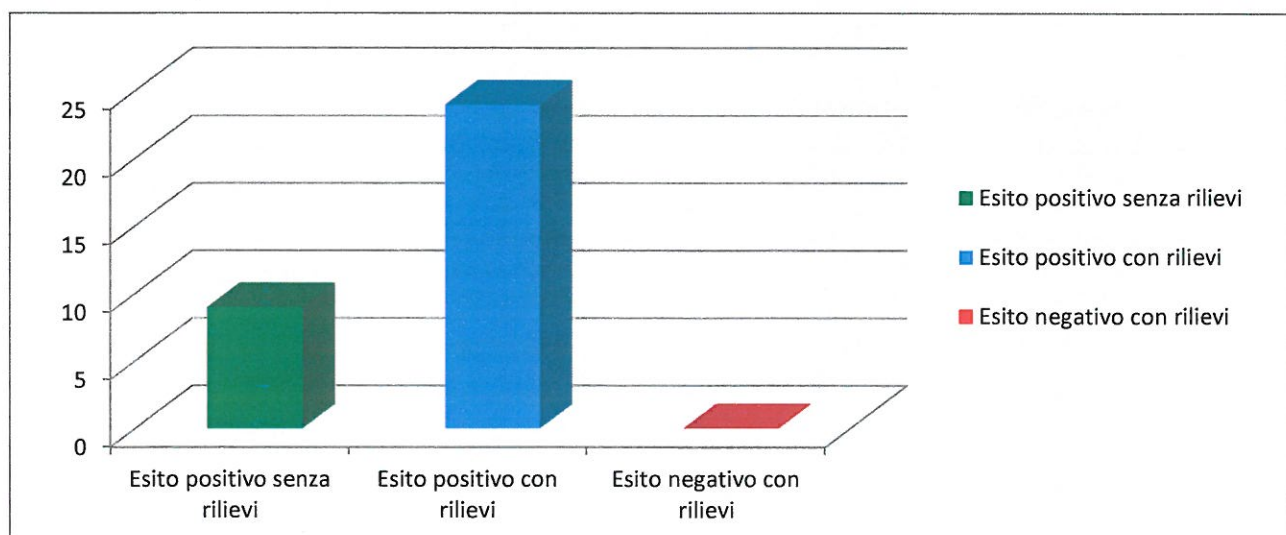
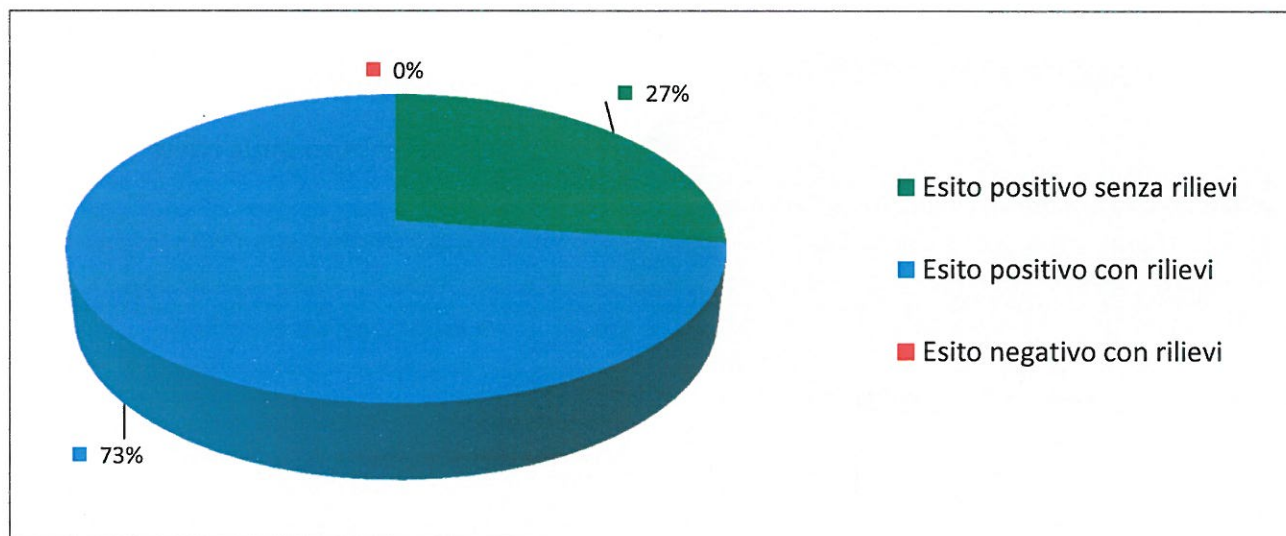
Alessandra Macri



Report controllo successivo di regolarità amministrativa - III quadrimestre 2017

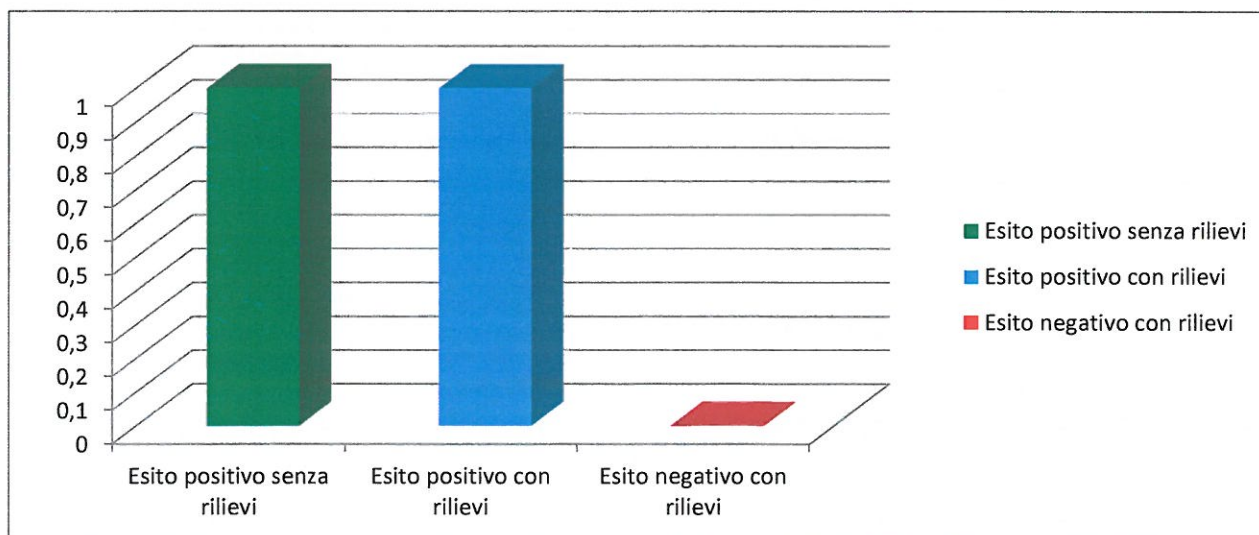
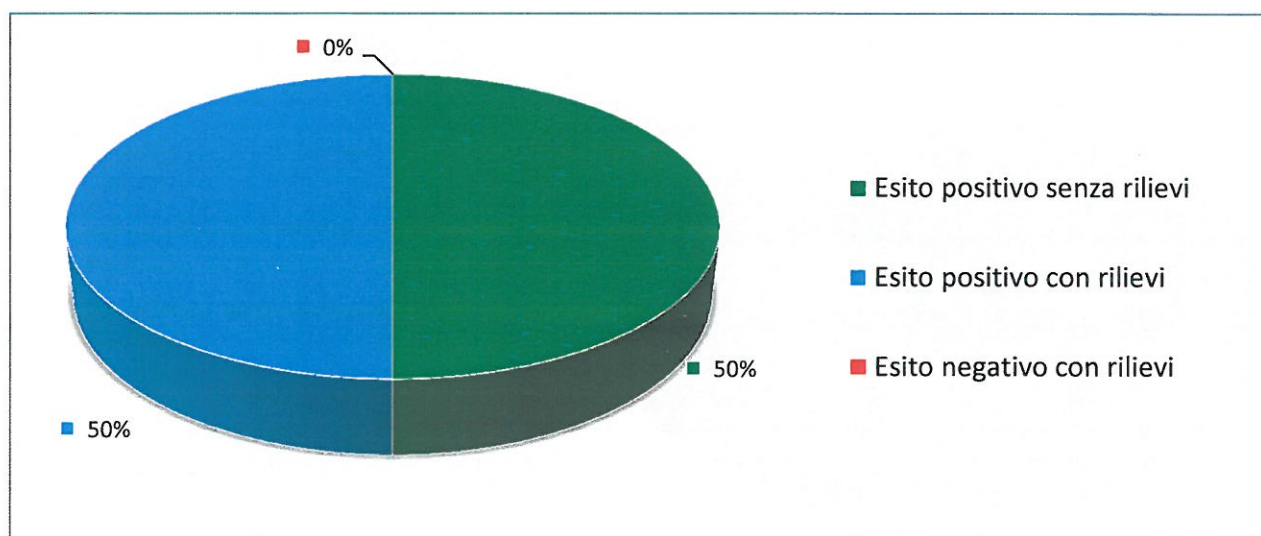
Determinazioni	
Totale determinazioni	333
Percentuale da verificare	10%
Determinazioni sottoposte a verifica	33

Dettaglio verifica delle determinazioni	
Esito positivo senza rilievi	9
Esito positivo con rilievi	24
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	33



Contratti	
Totale contratti	16
Percentuale da verificare	10%
Contratti sottoposti a verifica	2

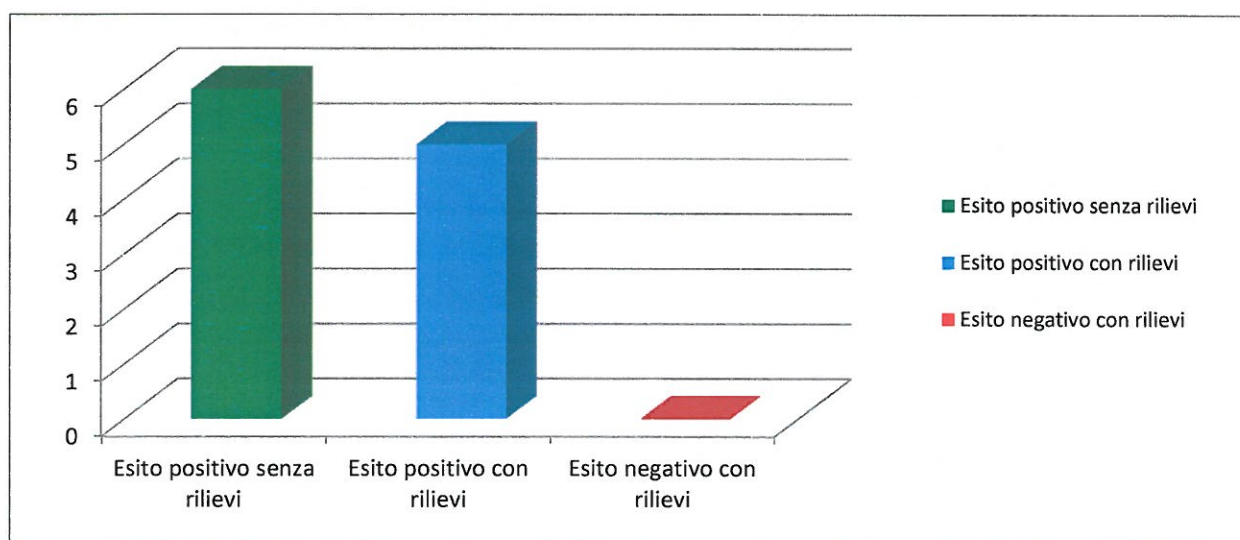
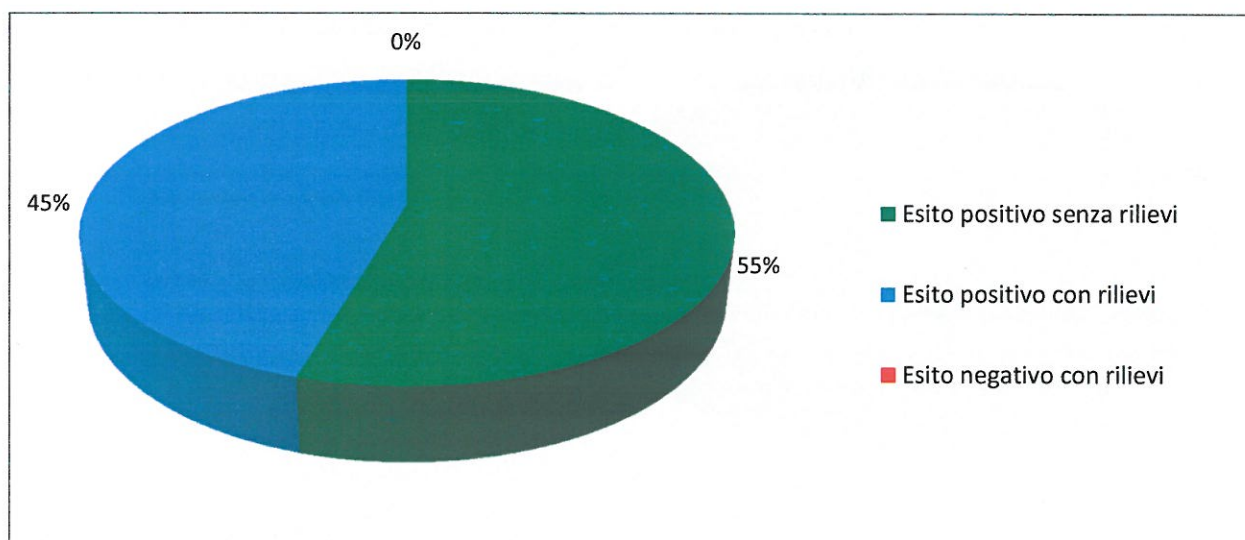
Dettaglio verifica dei contratti	
Esito positivo senza rilievi	1
Esito positivo con rilievi	1
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	2



[Handwritten signature]

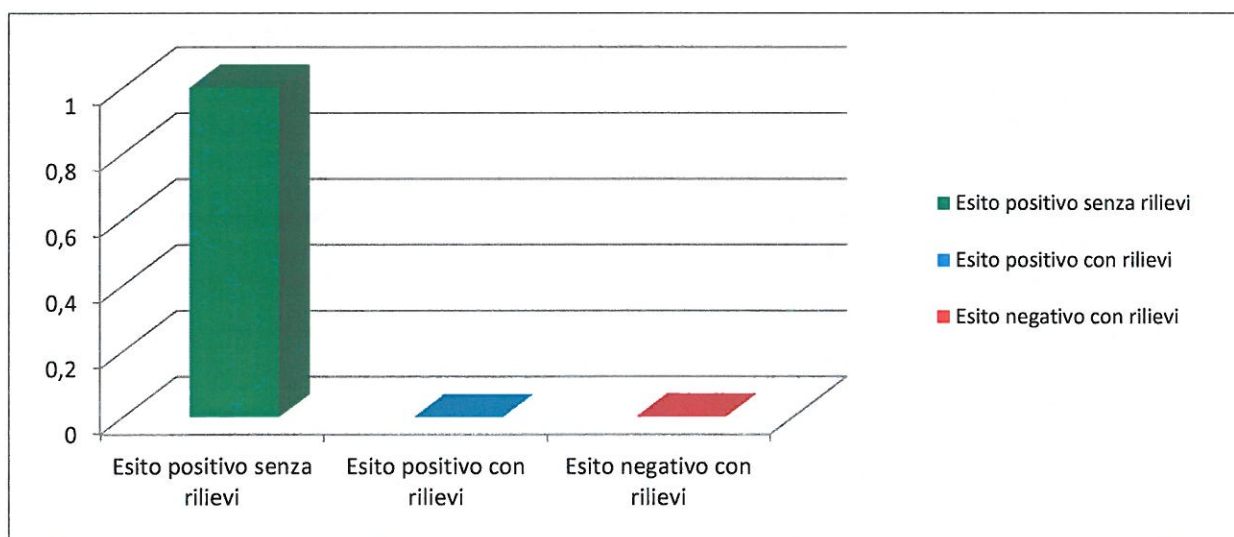
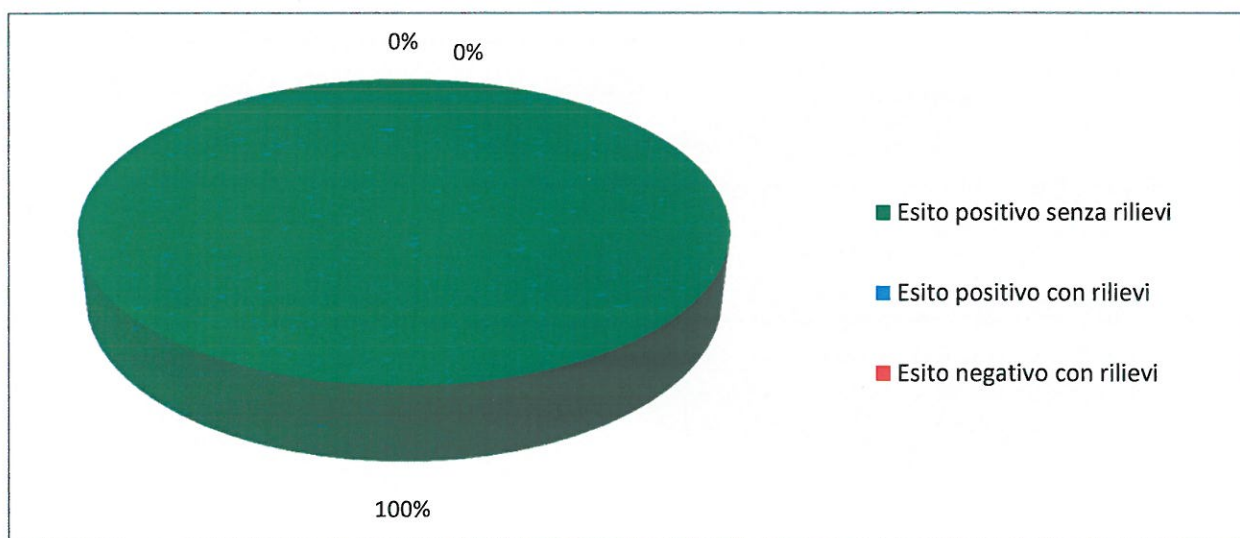
Provvedimenti (Registro atti emessi Settore Ecologia e Ambiente)	
Totale provvedimenti	110
Percentuale da verificare	10%
Determinazioni sottoposte a verifica	11

Dettaglio verifica dei Provvedimenti	
Esito positivo senza rilievi	6
Esito positivo con rilievi	5
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	11



Provvedimenti Autorizzativi di incarichi extra istituzionali	
Totale provvedimenti incarichi	2
Percentuale da verificare	10%
Determinazioni sottoposte a verifica	1

Dettaglio verifica dei Provvedimenti	
Esito positivo senza rilievi	1
Esito positivo con rilievi	0
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	1

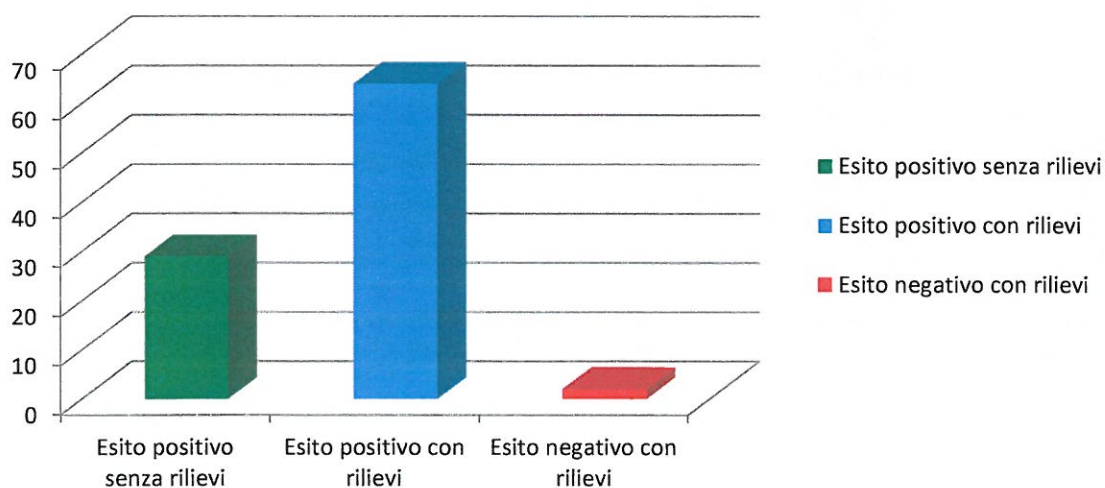
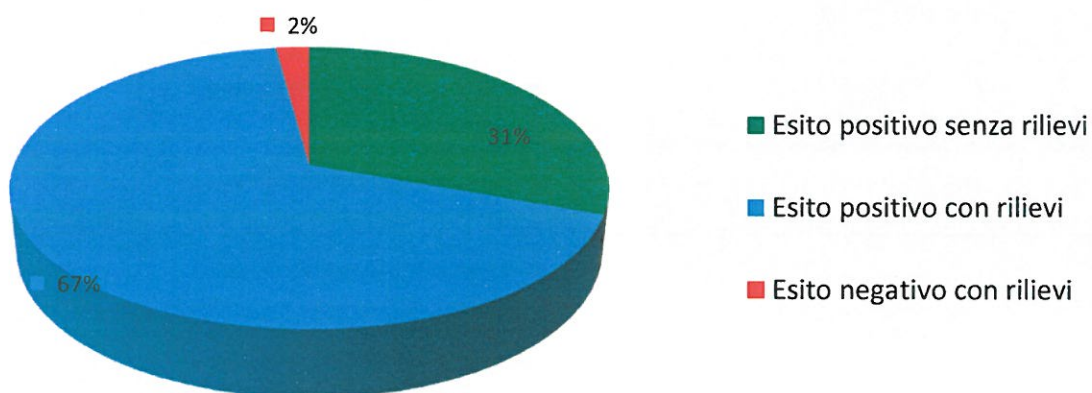


[Handwritten signature]

Report controllo successivo di regolarità amministrativa - Anno 2017

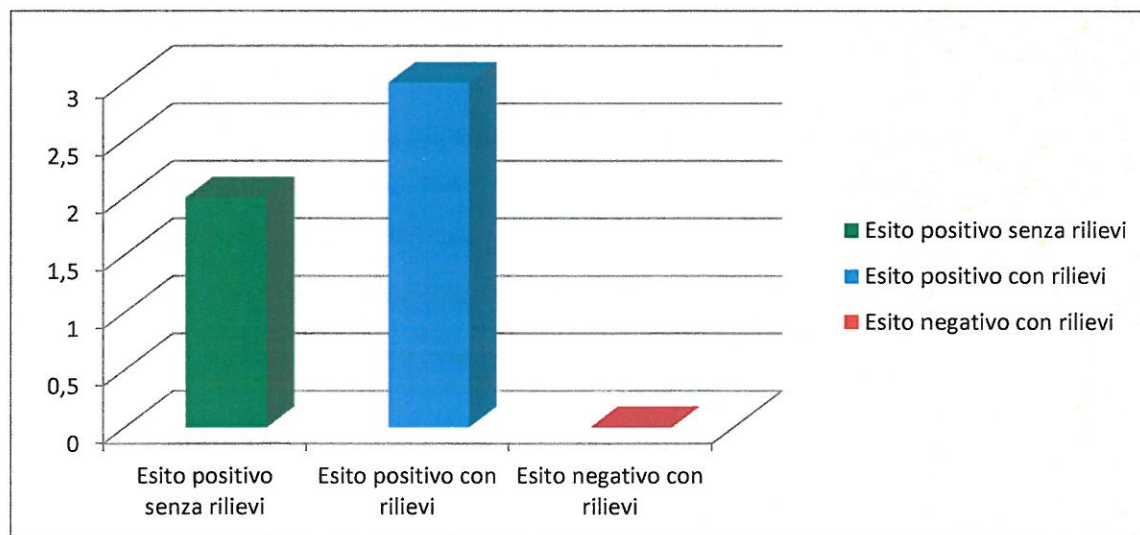
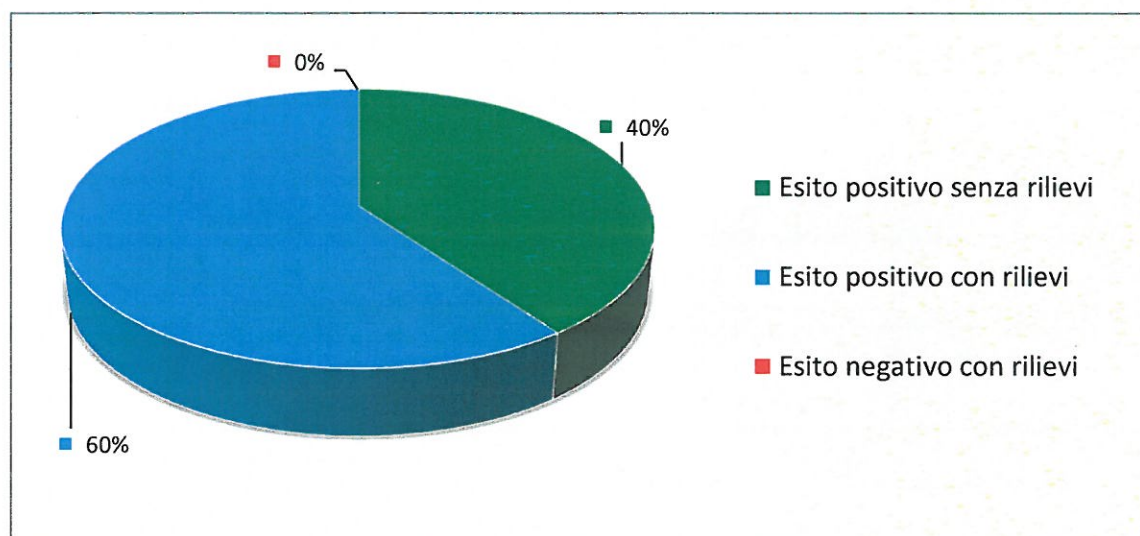
Determinazioni	
Totale determinazioni	955
Percentuale da verificare	10%
Determinazioni sottoposte a verifica	95

Dettaglio verifica delle determinazioni	
Esito positivo senza rilievi	29
Esito positivo con rilievi	64
Esito negativo con rilievi	2
Totale controlli	95



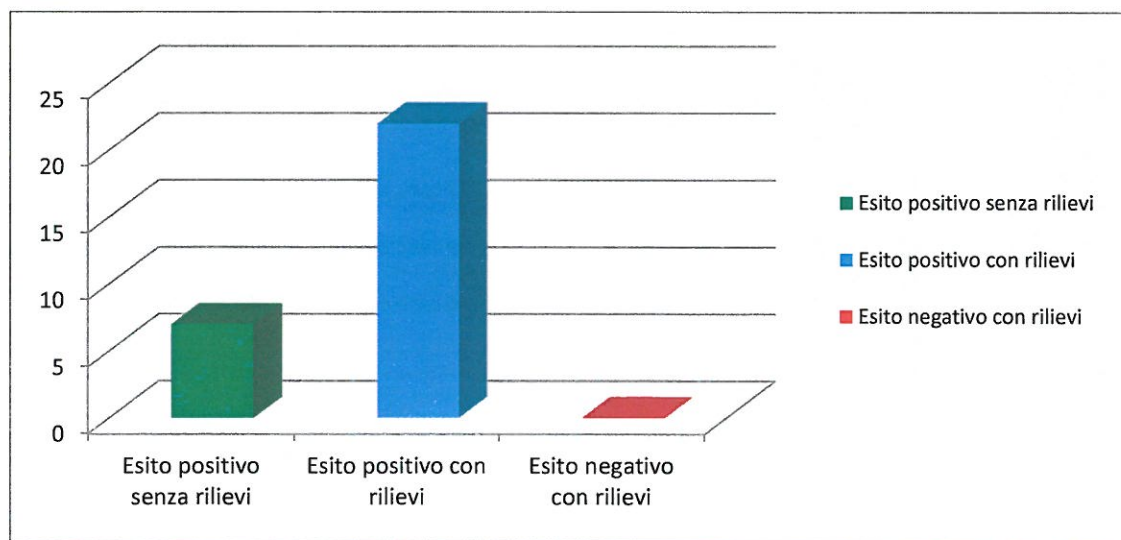
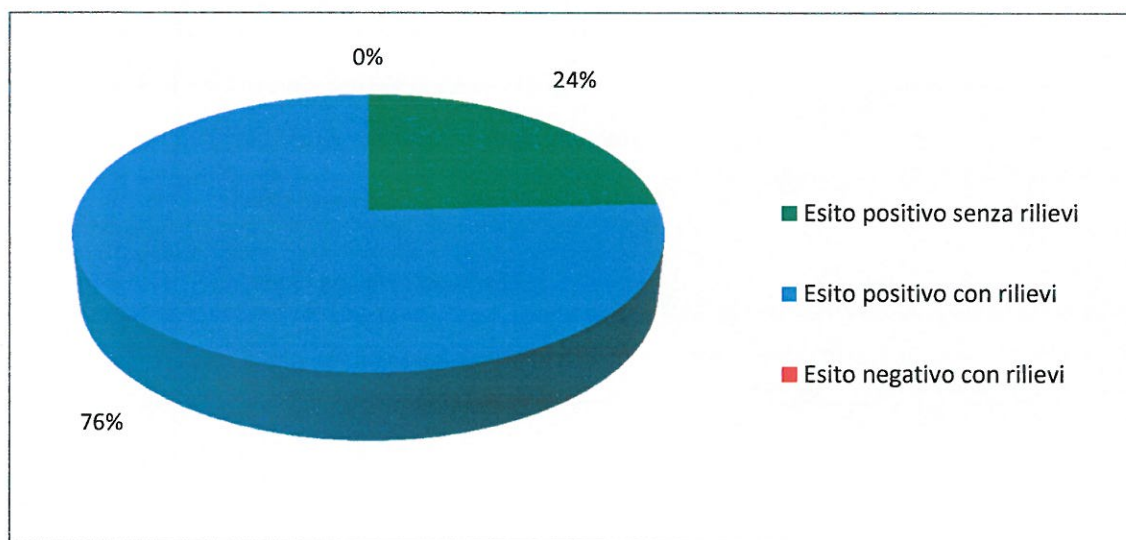
Contratti	
Totale contratti	45
Percentuale da verificare	10%
Contratti sottoposti a verifica	5

Dettaglio verifica dei contratti	
Esito positivo senza rilievi	2
Esito positivo con rilievi	3
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	5



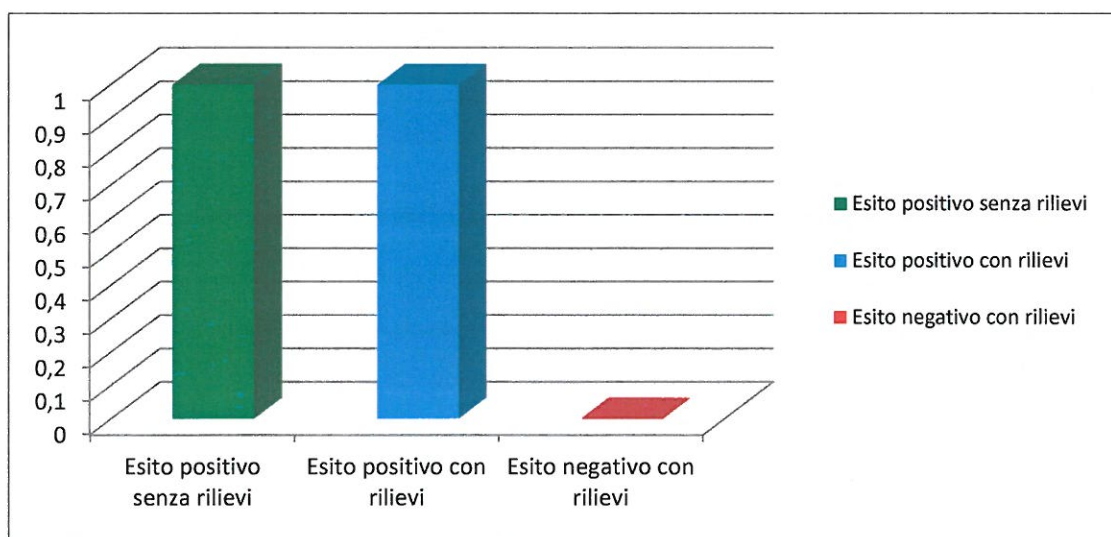
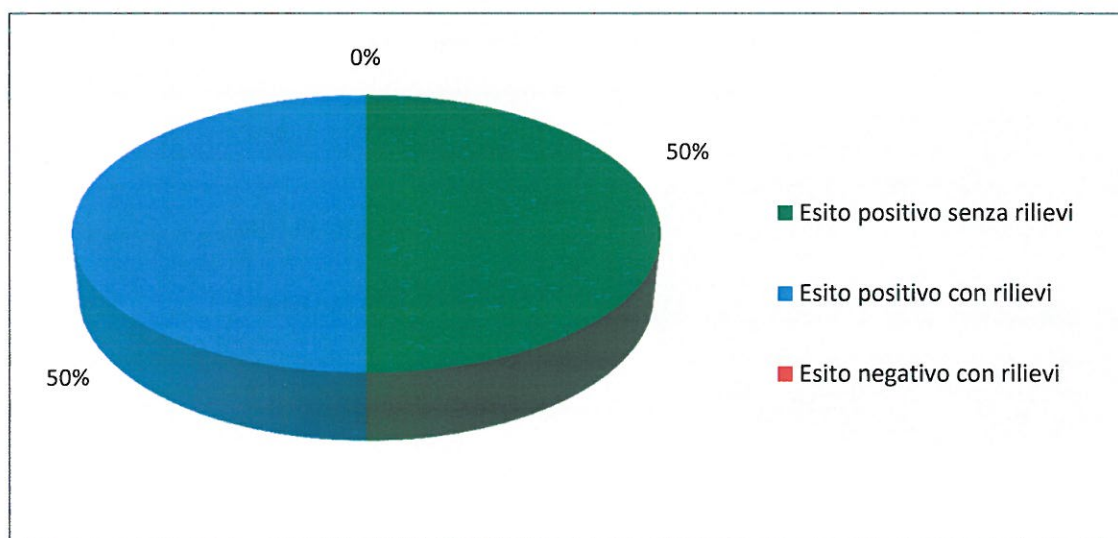
Provvedimenti (Registro atti emessi Settore Ecologia e Ambiente)	
Totale determinazioni	285
Percentuale da verificare	10%
Determinazioni sottoposte a verifica	29

Dettaglio verifica dei Provvedimenti	
Esito positivo senza rilievi	7
Esito positivo con rilievi	22
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	29



Provvedimenti Autorizzativi di incarichi extra istituzionali	
Totale determinazioni	7
Percentuale da verificare	10%
Determinazioni sottoposte a verifica	2

Dettaglio verifica dei Provvedimenti	
Esito positivo senza rilievi	1
Esito positivo con rilievi	1
Esito negativo con rilievi	0
Totale controlli	2



[Handwritten signature]