



COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Piazza Della Libertà n. 1 - 42030 Vezzano sul Crostolo (RE)
SEGRETARIO GENERALE

Prot. 2217 del 27.03.2024

VERBALE DELL'ESITO CONCLUSIVO DEL CONTROLLO DEGLI ATTI DEI RESPONSABILI DI SERVIZIO DEL
COMUNE DI VEZZANO SUL CROSTOLO
AI SENSI DELL'ART.3 COMMA 2 DL 174/2012 conv in L.213/2012.
ANNO 2023 (GENNAIO-DICEMBRE)

Vezzano sul Crostolo , li 27 marzo 2024

Indice:

PREMESSA

VIZI, IRREGOLARITA'E CRITICITA'RISCONTRATE NELLA REDAZIONE DEGLI ATTI

VALUTAZIONI

INDICAZIONI FINALI

Visto Il Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in forza dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012 ed approvato con atto di consiglio comunale n. 2 del 31 gennaio 2013 nel testo vigente;

Visto, altresì, l'atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa del sottoscritto Segretario generale del 15.03.2023 prot. 2069 con il quale si prevede di svolgere l'attività di controllo amministrativo ex-post per l'anno 2023 , sulla scorta anche di quanto dispone il piano triennale anticorruzione/PIAO approvato , sulle seguenti tipologie di atti e con le modalità di seguito indicate:

- **Determinazioni dei responsabili di servizio** : 10% di ciascun responsabile (va sottoposto a controllo comunque almeno un atto per ogni periodo considerato)

Il campione verrà estratto con cadenza quadrimestrale, con un sistema di estrazione elettronico sistema di estrazione casuale elettronico mediante collegamento al sito Blia.it;

- **Atti che intervengono in materia di contratti pubblici con particolare focus sugli atti afferenti interventi finanziati PNRR/PNC** : 5 % delle determinazioni e almeno una procedura completa per gli interventi PNRR/PNC

Il campione verrà estratto con un sistema di estrazione elettronico casuale mediante collegamento al sito Blia.it;

- **Contratti per scrittura privata** : 5% ;

Il campione verrà estratto scegliendo a cadenza quadrimestrale i contratti secondo un intervallo di sequenza casuale che sarà comunicato dal segretario all'atto dell'estrazione.

- **Accesso documentale agli atti del Servizio Edilizia:** 5 % annuo ;

Gli atti fanno capo al Responsabile del Servizio Edilizia Privata. Il campione verrà estratto scegliendo a cadenza quadrimestrale gli atti secondo un intervallo di sequenza casuale che sarà comunicato dal segretario all'atto dell'estrazione.

di procedere all'estrazione dei campioni ogni 4 mesi indicativamente entro la prima decade successiva di ciascun quadrimestre.

di applicare ai controlli i seguenti parametri suddivisi per ciascuna tipologia di atto:

- per le **determinazioni dei responsabili** verrà utilizzata la scheda di rilevazione sotto riportata:

ELEMENTI SOGGETTI AL CONTROLLO	SI	NO	NOTE
L'atto è completo in quanto sono presenti gli elementi essenziali?			
<i>L'atto è di competenza dell'ente o soggetto giuridico che lo ha emanato ? E' adottato dall'organo competente ?*</i>			
L'oggetto è completo e coerente con il dispositivo?			
Sono presenti i riferimenti normativi e regolamentari?			
<i>La motivazione è sufficiente e congrua, non contraddittoria? Il dispositivo è coerente con la motivazione?***</i>			

Il provvedimento dà attuazione agli atti di programmazione dell'ente?			
Il testo del provvedimento è redatto correttamente ed è comprensibile? Risponde cioè ai principi di chiarezza, precisione, uniformità, semplicità ed economia?			
<i>Sono stati ottemperati gli adempimenti in materia di trasparenza D.Lgs.33/2013 (es pubblicazione ai sensi degli artt. 15-23-26-27-37) ***</i>			
Il procedimento è stato concluso entro i termini?			
<i>L'atto è stato pubblicato ? ****</i>			

- per gli **Atti che intervengono in materia di contratti pubblici con particolare focus sugli atti afferenti interventi finanziati PNRR/PNC** saranno verificati i seguenti elementi:
 - Obbligo di motivazione nella determina a contrarre in ordine sia alla scelta della procedura sia alla scelta del sistema di affidamento adottato ovvero della tipologia contrattuale
 - Verifica di conformità al codice dei contratti degli affidamenti diretti con particolare riferimento alle determinazioni adottate ai sensi dell'articolo 32 comma 2 del codice e al rispetto specifico del principio di rotazione
 - Verifica nella determina a contrarre dei criteri utilizzati per l'individuazione delle imprese da invitare nelle procedure negoziate con particolare attenzione al rispetto dei principi di trasparenza, parità di trattamento e rotazione, non discriminazione;
 - Corretto utilizzo del criterio di aggiudicazione anche in relazione a quanto previsto dal codice dei contratti
 - Corretto utilizzo del mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA) o di Intercent-ER, Convenzioni Consip e Intercent-ER;
 - Procedure di verifica del possesso dei requisiti per la partecipazione alle procedure di affidamento dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;
 - Applicazione delle norme contenute nel decreto trasparenza (D.Lgs 33/2013);
 - In caso di utilizzo delle procedure in deroga previste dall'articolo 1 del DI 76/2020 – L. 120/2020 per il sotto soglia verifica del rispetto della disciplina specifica e del codice per quanto non derogato
 - Utilizzo della disciplina e degli obblighi specifici riguardanti gli interventi finanziati PNRR/PNC

Verrà altresì selezionato un intervento che utilizza i fondi PNRR/PNC e la verifica riguarderà tutte le fasi dalla programmazione alla fase di stipula del contratto per accertarne la conformità alla disciplina specifica che assiste questi interventi .

- per i contratti per scrittura verranno controllati:
 - corretto e completo richiamo agli atti che supportano la stipula ;
 - verifica del potere di firma e dei requisiti del soggetto che contrae con l'ente
 - presenza nell'articolato dei contenuti obbligatori (ove ricorra la fattispecie) afferenti ad esempio la tracciabilità e il codice di comportamento ;
- per le richieste di accesso agli atti verranno controllati:
 - attività di verifica della presenza nell'istanza dei requisiti previsti dagli articoli 22 e seguenti della L.241/90;
 - rispetto del termine di 30 gg;
 - gestione del ruolo dei contro interessati

Si è proceduto alle tre estrazioni relative ai tre quadrimestri interessati con il supporto e l'assistenza responsabile degli Affari Generali Dott.ssa Raffaella Virelli

Gli atti complessivamente controllati sono :

- **n. 9** atti pari al 10% (con arrotondamento all'unità inferiore e con un minimo di 1 atto) delle determinazioni di competenza di ciascun responsabile nel primo quadrimestre 2023;
- **n. 14** atti pari al 10% (con arrotondamento all'unità inferiore e con un minimo di 1 atto) delle determinazioni di competenza di ciascun responsabile nel secondo quadrimestre 2023;
- **n. 16** atti pari al 10% (con arrotondamento all'unità inferiore e con un minimo di 1 atto) delle determinazioni di competenza di ciascun responsabile nel terzo quadrimestre 2023;
- **n.2** atti estratti con l'utilizzo di parole chiave per l'ambito contratti/PNRR nel primo quadrimestre 2023
- **n.3** atti estratti con l'utilizzo di parole chiave per l'ambito contratti/PNRR in quanto non sono risultati atti nel secondo quadrimestre 2023
- **n. 4** atti estratti con l'utilizzo di parole chiave per l'ambito contratti/PNRR nel terzo quadrimestre 2023
- n. 1 contratti per scrittura privata nel primo quadrimestre 2023
- n. 1 contratti per scrittura privata nel secondo quadrimestre 2023
- n. 1 contratto per scrittura privata nel terzo quadrimestre 2023
- n. 1 accesso agli atti nel primo quadrimestre 2023
- n. 2 accesso agli atti nel secondo quadrimestre 2023
- n. 2 accesso agli atti nel terzo quadrimestre 2023

Si è proceduto ad esaminare gli atti indicati ed a redigere il presente verbale.

PREMESSA

Il presente verbale verrà inviato ai responsabili a cui sono già state inviate le schede specifiche di controllo degli atti facenti parte del campione .

DETERMINAZIONI DEI RESPONSABILI DI SERVIZIO

Si riporta di seguito la tabella riassuntiva del numero di atti estratti e controllati suddivisi per il/i settore/i di ciascun responsabile:

Tab.1

AREA	NUMERO DETERMINAZIONI CONTROLLATE – ANNO 2023
Territorio e Ambiente	21
Affari Generali	13
Risorse Finanziarie	5

VIZI, IRREGOLARITA'E CRITICITA'RISCONTRATE NELLA REDAZIONE DEGLI ATTI

Gli atti controllati nell'anno 2023 risultano sostanzialmente privi di vizi di legittimità, in quanto posti in essere dal soggetto competente, non contrari alla legge e generalmente motivati , eccetto alcune segnalazioni su aspetti limitati e su cui è stato chiesto l' intervento del responsabile interessato.

Le principali criticità riscontrate, fatte oggetto di specifica nota a commento dei singoli atti esaminati, riguardano: l'adeguatezza e completezza della motivazione , la completezza e pertinenza dei riferimenti normativi e la correttezza e comprensibilità del testo , il rispetto degli obblighi in materia di trasparenza .

VALUTAZIONI

Le valutazioni, che trovano analisi ed approfondimento in ciascuna scheda di rilevazione da consegnare ai responsabili per gli atti di rispettiva competenza, vengono sintetizzate in questa sede come sotto riportato:

Riferimenti normativi e regolamentari

Sono presenti come detto in un certo numero di atti (15) riferimenti normativi e regolamentari non sempre corretti o aggiornati, esaustivi e congrui con la motivazione ed il dispositivo .

Il rilievo viene effettuato non solo quando gli atti controllati sono completamente privi di riferimenti normativi e regolamentari essenziali (ad esempio in materia di concessione di contributi/vantaggi economici o di atti di conferimento di incarichi) , ma anche quando gli stessi risultano non completi , non corretti e aggiornati o non sufficientemente significativi per la decisione assunta con l'atto.

Si conferma che i riferimenti normativi e regolamentari non sono un mero esercizio di stile e solitamente costituiscono un ineludibile supporto alla motivazione dell'atto. Talvolta, infatti , si registrano all'interno degli atti delle affermazioni che prive del necessario richiamo normativo possono dar luogo a dubbi sulla legittimità dell'atto stesso.

Si segnala, da ultimo, l'importanza di verificare che i riferimenti normativi riportati nell'atto siano in vigore soprattutto se afferiscono ad aspetti importanti come gli obblighi in materia di trasparenza e che siano pertinenti.

Adempimento degli obblighi in materia di trasparenza

Si è riscontrata qualche criticità (n. 10 atti) nella corretta individuazione degli obblighi di trasparenza da associare all'atto che è probabilmente la causa del mancato tempestivo assolvimento .

Si raccomanda particolare attenzione su questo aspetto per le conseguenze , anche importanti sull'efficacia dell'atto (si pensi al dettato degli articoli 15 e 26 del D.lgs 33/2013 tv) , che esso può comportare .

Motivazione dell'atto sufficiente , congrua e non contraddittoria

Questo elemento di criticità risulta significativo nel controllo effettuato (7 atti) .

Si riportano di seguito alcune note di carattere generale a cui si aggiunge un unico punto specifico che riguarda le procedure di scelta del contraente . **Soprattutto quando si utilizza l'affidamento diretto non viene supportata in modo adeguato la motivazione circa la scelta del soggetto che risulta affidatario e il pieno rispetto dei principi , tra i quali la rotazione richiamato dal codice dei contratti.**

E' fondamentale che l'atto riporti la motivazione ed è altrettanto importante che la motivazione non si riduca ad una affermazione di stile , ma dia modo di ricostruire le ragioni di fatto e di diritto che supportano la scelta che con l'atto di pone in essere .

L'obbligo della motivazione dell'atto amministrativo è sancito dall'art. 3 della L. 241/ 1990 che di seguito si riproduce integralmente :

“1. Ogni provvedimento amministrativo, compresi quelli concernenti l'organizzazione amministrativa, lo svolgimento dei pubblici concorsi ed il personale, deve essere motivato, salvo che nelle ipotesi previste dal comma 2. La motivazione deve indicare i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche che hanno determinato la decisione dell'amministrazione, in relazione alle risultanze dell'istruttoria.

2. La motivazione non e' richiesta per gli atti normativi e per quelli a contenuto generale.

3. Se le ragioni della decisione risultano da altro atto dell'amministrazione richiamato dalla decisione stessa, insieme alla comunicazione di quest'ultima deve essere indicato e reso disponibile, a norma della presente legge, anche l'atto cui essa si richiama.

4. In ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorita' cui e' possibile ricorrere.”

Durante i controlli, a volte, si sono riscontrate motivazioni implicite o addirittura tautologiche che mettono a rischio la legittimità stessa dell'atto. Riportare espressioni quali “ritenuto opportuno “o “considerato che“ non esaurisce l'obbligo di motivazione anzi fa scaturire naturale la domanda : perché ?

Correttezza e comprensibilità del testo

Questo elemento di criticità compare nel controllo effettuato in un certo numero di atti (8) .

Per lo più la correttezza e comprensibilità viene compromessa o da omissioni , ossia si danno per scontati dei passaggi nella costruzione dell'atto che non consentono di capire se la decisione assunta ha tenuto conto di tutti gli elementi necessari a supportarla o per contro da una eccessiva prolissità .

ESITO CONTROLLO SU ATTI CHE INTERVENGONO IN MATERIA DI CONTRATTI PUBBLICI

L'estrazione a campione delle determinazioni riferite agli atti che intervengono in procedure di affidamento di contratti pubblici/con focus PNRR nell'anno 2023, ha comportato il controllo di 9 determinazioni : 7 dell'area Territorio e Ambiente , 1 dell'area risorse finanziarie, 1 dell'area affari generali .

Rispetto agli elementi sui quali si è basato il controllo, indicati nell'atto organizzativo , sono emersi alcuni profili:

- sul tema della verifica dei requisiti del soggetto affidatario che rimane poco evidenziato e documentato negli atti oltre che non sempre trattato in piena aderenza al dettato normativo e alle indicazioni di ANAC; sulla puntuale e corretta applicazione delle norme in materia di trasparenza.

Tutte le criticità riscontrate sono state segnalate ai responsabili attraverso specifica scheda.

A partire dal secondo semestre 2023 il sottoscritto ha messo a disposizione delle aree degli schemi tipo di determinazioni per gli affidamenti diretti di lavori, servizi e forniture, delle check list di controllo e degli schemi di dichiarazione degli operatori economici per gli affidamenti sotto i 40.000 Euro.

A fine anno 2023 è stato approvato il regolamento per gli affidamenti sottosoglia predisposto dal sottoscritto con la collaborazione dei responsabili che dovrà essere puntualmente richiamato negli atti di affidamento per verificarne il puntuale rispetto.

ESITO CONTROLLO ACCESSO AGLI ATTI

Sono stati complessivamente verificati 5 istanze di accesso agli atti .

Rispetto ai parametri individuati per la verifica:

- risulta quasi sempre (4 su 5) rispettato il termine per il rilascio
- un rilievo significativo concerne il difetto di verifica della sussistenza dei requisiti previsti dall'articolo 22 della L. 241/90 in capo all'istante
- più in generale va migliorata la gestione degli aspetti formali di quello che è e rimane un procedimento amministrativo ad istanza di parte

ESITO CONTROLLO SULLE SCRITTURE PRIVATE

Il controllo è stato effettuato su 3 contratti per scrittura privata .

In relazione agli elementi che si è scelto di verificare non sono emersi rilievi, eccetto un unico caso in cui è stata segnalato un profilo di criticità relativo al potere di firma .

INDICAZIONI FINALI

Alcune considerazioni emerse dai controlli effettuati nel corso dell'anno 2023 e ritenute di interesse trasversale per tutti i settori .

1. Verrà effettuata nel corso del 2024 specifica formazione sugli istituti previsti dal codice del terzo settore (D.lgs 117/2017) di cui si è avviato nel 2023 un primo step di utilizzo senza averne chiare tutte le caratteristiche , le potenzialità, ma anche i vincoli specifici
2. L'acquisizione di efficacia del nuovo codice dei contratti, il D.lgs 36/2023, dal 1 luglio 2023 ha avuto un impatto non trascurabile sull'attività dell'ente che è trasversalmente interessata dalla sua applicazione, stanti le numerose novità che richiederanno un tempo di assimilazione e i dubbi interpretativi che si sono da subito manifestati . E' stata promossa una intensa attività formativa che dovrà necessariamente continuare nel 2024 tenuto conto che dal 01 gennaio 2024 è entrata a regime la gestione completamente digitalizzata del ciclo di vita dei contratti pubblici.

Il presente verbale verrà inviato a ciascun responsabile come in premessa specificato e, come previsto dal Regolamento di Organizzazione, strumenti e modalità dei controlli interni nonché dall'atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa del segretario generale e ne sarà inviata copia al Sindaco e agli assessori componenti la Giunta Comunale, al revisore dei conti e all'organo di valutazione.

Il presente verbale verrà pubblicato, in forma integrale o in estratto, sul sito istituzionale.

Il Segretario Generale
Anna Messina