



CITTÀ DI FOLIGNO
Segreteria Generale

Unità di Controllo di Regolarità Amministrativa

**RELAZIONE SEMESTRALE
SUL CONTROLLO SUCCESSIVO
DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA**

(ai sensi dell'art. 147-bis, co. 3 del T.U.E.L. e ss.mm.ii.
e del Regolamento sul sistema dei controlli interni
approvato con D.C.C. n. 2 del 08/01/2013)

I SEMESTRE 2022

16 Settembre 2022



[Handwritten signature]

PREMESSA

È proseguita, nel I semestre 2022, l'attività di controllo interno sugli atti amministrativi adottati dal Comune di Foligno avviata nel 2013, in attuazione dell'art. 147-bis del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, introdotto dal D.L. 10/10/2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla L. 07/12/2012, n. 213 e del *Regolamento sul sistema dei controlli interni*, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 dell'08/01/2013.

Numerose sono anche le disposizioni della Costituzione a cui attenersi, in cui si disciplinano le altre forme di controllo possibili; in particolare l'art. 97, comma 2, definisce la legalità, l'imparzialità e il buon andamento come principi di base e fondamentali di tutta l'azione amministrativa, affinché possa ritenersi efficiente ed efficace. Si tratta di linee generali di riferimento, a cui i controlli debbono conformarsi, sia per la metodologia da utilizzare, sia per l'obiettivo che debbono raggiungere con la propria azione.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è un'attività obbligatoria, volta non solo a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa (formale e sostanziale) - che gli enti locali hanno il compito di declinare nei contenuti specifici e nei propri obiettivi - ma al contempo costituisce uno strumento fondamentale per il miglioramento e/o il mantenimento della qualità dei servizi erogati e, più in generale, dell'attività amministrativa, per il controllo delle decisioni, per il contenimento della spesa e per l'accrescimento della legalità, anche in riferimento alle misure di contrasto dei fenomeni corruttivi.

L'esame, inoltre, consente anche di migliorare la qualità degli atti e di semplificare il linguaggio amministrativo, oltre a permettere ai Dirigenti di esercitare il potere di autotutela in caso di riscontrate illegittimità.

La costante collaborazione con i responsabili delle diverse Aree direzionali, infine, incentiva un'azione sinergica tra l'Unità di Controllo di Regolarità Amministrativa (U.C.R.A) ed i Dirigenti, che consente di migliorare la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi, prevenendo eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

L'U.C.R.A., di cui all'art. 5, co. 6 del citato Regolamento (nominata con decreto sindacale n. 2 del 16/01/2013 e modificata nella composizione con Decreti Sindacali nn. 46 del 18/10/2019 e 12 del 04/05/2020), sotto la direzione del Segretario Generale e con il supporto del Servizio Organi Istituzionali, Anticorruzione, Trasparenza e Controlli Amministrativi, si riunisce di norma mensilmente per effettuare il controllo sugli atti amministrativi adottati nel secondo mese precedente e per predisporre tabelle e relazioni semestrali finalizzate alla verifica e al raffronto dei risultati raggiunti in termini statistici.

Come evidenziato nelle precedenti relazioni, dal 2015 si è reso necessario utilizzare una diversa metodologia rispetto a quella inizialmente individuata: le tabelle statistiche elaborate non fanno più riferimento all' "Area Direzionale" ma al "Dirigente di Area" e includono anche il Segretario Generale, in quanto preposto alla direzione del Servizio Segreteria del Sindaco e del Servizio Organi Istituzionali, Anticorruzione, Trasparenza e Controlli Amministrativi.



Il processo riorganizzativo dell'intera struttura comunale avviato nel 2015, infatti, ha determinato diverse variazioni, sia nella denominazione delle Aree Direzionali, che nella conseguente articolazione dei servizi in esse ricompresi. Successivamente, anche in considerazione della cessazione dal servizio di alcuni dirigenti e dipendenti comunali, si sono rese necessarie parziali modifiche strutturali, anche per l'ottimizzazione delle risorse umane comunali, che hanno determinato adeguamenti del quadro delle supplenze dei responsabili delle direzioni di area dell'Ente nei casi di assenza o di impedimento temporaneo di cui all'art. 25 del ROUS.

Al fine di rendere più comprensibili i contenuti della presente relazione, si evidenziano le modifiche organizzative più significative intervenute nel I semestre 2022.

- Con Decreto Sindacale n. 38 del 28/12/2021 - nelle more dell'espletamento della procedura per la copertura del posto vacante di Dirigente dell'Area Governo del Territorio ai sensi dell'art. 110 del TUEL D.Lgs. 267/2000 - è stato prorogato l'incarico di Direzione *ad interim* di tale Area all'Ing. Francesco Maria Castellani - Dirigente dell'Area Lavori Pubblici (già conferito con Decreto Sindacale n. 20 del 23/08/2021, dal 24/08/2021 al 31/10/2021 e confermato con Decreto Sindacale n. 29 del 26/10/2021 dal 01/11/2021 al 31/12/2021) a far data dal 01/01/2022 al 31/01/2022, salvo revoca anticipata per copertura del posto o future proroghe.
- Con Decreto Sindacale n. 4 del 31/01/2022, a decorrere dal 01/02/2022 fino al 31/01/2025, è stato conferito, ai sensi dell'art. 110 del TUEL D.Lgs. 267/2000, l'incarico di Dirigente dell'Area Governo del Territorio all'Arch. Anna Conti, dipendente del Comune di Foligno ed inquadrata nella categoria D, posizione Economica D6, profilo professionale "Funzionario Tecnico" in aspettativa.

MODALITÀ OPERATIVE

Gli indicatori di legittimità normativa, regolamentari e di qualità a cui ci si è attenuti per verificare la conformità degli atti amministrativi nella fase successiva all'adozione, sono quelli fissati nella *"Griglia di riferimento"* elaborata dall'U.C.R.A. nella prima seduta del 05/02/2013 ed integrata nella seduta del 17/10/2017, i cui contenuti attuali sono quelli di seguito riportati:

1. Regolarità procedure e pubblicazione in Amministrazione Trasparente;
2. Rispetto tempi;
3. Rispetto normativa e richiami;
4. Conformità alla programmazione (non utilizzato per gli atti di liquidazione);
5. Chiarezza espositiva;
6. Uso allegati e richiami ad altri atti;
7. Motivazione.

Per ogni elemento sono stati seguiti i tre parametri di valutazione stabiliti:

- Conforme
- Parzialmente conforme
- Non conforme.



Nel corso del I semestre 2022 sono state esaminate, le seguenti tipologie di atto – scelte con la selezione casuale di un campione - che avevano completato il proprio iter procedurale:

1. determinazioni senza rilevanza contabile;
2. determinazioni con rilevanza contabile;
3. determinazioni istruite direttamente dal Dirigente con o senza rilevanza contabile;
4. atti di liquidazione;
5. contratti in forma di scrittura privata;
6. ordinanze;
7. decreti sindacali;
8. permessi di costruire;
9. autorizzazioni commerciali.

Il controllo ha interessato tutte le aree direzionali dell'Ente, nonché i servizi affidati alla Segreteria Generale, ed ha riguardato il 5% del totale degli atti adottati mensilmente da ogni Dirigente, con arrotondamento per difetto (senza distinzione tra le varie tipologie di atti sopra riportate, salvo quanto precisato appresso), con un minimo di n. 2 atti/mese, ove esistenti.

Anche nel semestre gennaio/giugno 2022, si è rivolta particolare attenzione al controllo delle Determinazioni a Contrarre e delle Determinazioni di Aggiudicazione (per appalti di lavori/servizi/forniture e per concessioni), ove presenti, nei limiti del campionamento sopra riportato, anche per la particolare complessità della materia e nell'ottica della prevenzione dei fenomeni corruttivi. In subordine, si è proceduto all'estrazione casuale, come di consueto, fino al raggiungimento del numero di atti da estrarre, come riportato nei singoli verbali mensili delle sedute del semestre.

Essendo l'U.C.R.A. un organismo di controllo che deve caratterizzarsi per la flessibilità e la modularità, non poteva non dedicare particolare attenzione agli interventi del PNRR.

Come è noto, l'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU). Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ne costituisce l'attuazione a livello nazionale. È un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, delle risorse comunitarie. Il Piano vale 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, dei quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto e 122,6 mld sono prestiti. Oltre a questi, sono previsti 30,6 miliardi di euro con il Piano Complementare per lo stesso periodo 2021-2026, finanziati direttamente dallo Stato.

Nella seduta n. 206 del 27/06/2022 (in cui sono stati estratti gli atti adottati nel mese di maggio 2022), l'U.C.R.A ha stabilito di sottoporre a controllo specifico amministrativo/contabile, a decorrere dalla seduta successiva, TUTTI gli atti dirigenziali relativi al PNRR (facenti parte delle categorie di atti già individuate, quali determinazioni dirigenziali, atti di liquidazione, ordinanze, contratti) adottati dal 01/06/2022 in poi. Al fine di identificarli in fase di estrazione, il Segretario Generale ha trasmesso per e-mail specifica comunicazione a tutti i Dirigenti, raccomandando loro di far precedere l'oggetto dei provvedimenti caricati nella Procedura UrbiSMART dalla parola "PNRR".



Tali indicazioni andranno approfondite ed eventualmente aggiornate alla luce delle disposizioni interpretative delle normative e delle procedure del PNRR emanate dal livello centrale, a partire dalla circolare n. 30/2022 del 11/8/2022 della Ragioneria Generale dello Stato in materia di controllo e rendicontazione degli interventi.

Come previsto dal Regolamento, il controllo nel I semestre 2022 ha effettivamente avuto una periodicità di norma mensile ed è stato effettuato mediante estrazione a sorte, in base al campionamento deciso dall'U.C.R.A. in ogni seduta. In considerazione delle sue finalità, si è sempre concluso entro i 30 giorni dall'avvio, come previsto dal Regolamento.

Per ogni atto esaminato è stata compilata, all'esito del controllo, l'apposita "*Scheda di conformità*", successivamente trasmessa, in via riservata, al Dirigente che ha emanato l'atto controllato o al suo sostituto, in cui sono state segnalate le eventuali difformità riscontrate, con le relative segnalazioni e/o suggerimenti, affinché venissero sanate.

In caso di esito negativo, in particolare, sono state inserite indicazioni/raccomandazioni non vincolanti, fino a veri e propri ordini su cosa fare o non fare, oppure richieste di revoca o di annullamento dell'atto.

Il controllo degli atti provenienti dalle aree dirette dai componenti dell'U.C.R.A. è stato svolto, ovviamente, senza la partecipazione del componente dell'U.C.R.A. che ha sottoscritto l'atto.

UFFICI COINVOLTI

Il coordinamento dell'attività di controllo è stato effettuato presso l'Ufficio di Segreteria Generale, con il supporto dei componenti dell'U.C.R.A. e l'assistenza del personale assegnato al Servizio Organi Istituzionali, Anticorruzione, Trasparenza e Controlli Amministrativi, che ha provveduto, mensilmente, alla stesura degli elenchi degli atti adottati, alla verifica delle pubblicazioni di legge, all'eventuale invio in conservazione sostitutiva e alla predisposizione dei verbali delle sedute e relativi allegati, nonché all'acquisizione di tutto il materiale istruttorio.

ATTI CONTROLLATI

Si riportano, nel report di tipo statistico allegato alla presente relazione, composto dalle tabelle 1 e 2, gli esiti del controllo di regolarità amministrativa relativi al I semestre 2022, suddivisi per Dirigente, desunti dalle singole schede di conformità, conservate agli atti d'ufficio.

CONSIDERAZIONI GENERALI SULLE RISULTANZE DEL CONTROLLO

Come sempre, in merito ai singoli fattori contenuti nella *Scheda di conformità*, sono state inserite segnalazioni (specie nei casi di "*parziale conformità*" o di "*non conformità*"), al fine di fornire indicazioni per gli atti della stessa tipologia da assumere in futuro e/o suggerimenti finalizzati ad azioni di autotutela.



Avvalendosi dei risultati delle *"Schede di conformità"* ricevute mensilmente e del report allegato alla presente relazione (Tabella 2), ogni Dirigente ha avuto la possibilità di promuovere azioni di autocontrollo della propria attività amministrativa attivando meccanismi di autocorrezione degli atti, anche mediante i propri collaboratori e di intervenire in maniera mirata sulla struttura a cui è preposto, facendo registrare nel semestre esaminato un miglioramento della qualità, stante l'assenza di elementi *"non conformi"*.

Nel dettaglio le risultanze del I semestre 2022 sono quelle indicate nel quadro sinottico di seguito riportato, contenente anche i dati del semestre precedente per il relativo raffronto.

II SEMESTRE 2021	N.	%	I SEMESTRE 2022	N.	%
Elementi totali controllati	1.021		Elementi totali controllati	872	
Elementi conformi	980	94,32	Elementi conformi	822	94,44
Elementi parzialmente conformi	37	5,45	Elementi parzialmente conformi	50	5,56
Elementi non conformi	4	0,23	Elementi non conformi	0	0

Le risultanze del controllo, consentono anche di monitorare, in corso d'anno, il grado di raggiungimento dello specifico obiettivo relativo al mantenimento dell'indice di qualità degli atti amministrativi fissato nel PEG/PDO/PP 2022 (Rif. Scheda/obiettivo 2.7.8), in base a quanto previsto nel vigente *"Regolamento recante la disciplina sulla misurazione, valutazione, rendicontazione e trasparenza della performance"*.

Si evidenzia che il lieve decremento della platea di atti controllati del I semestre 2022 rispetto al II semestre 2021 (il dato è invece sostanzialmente omogeneo rispetto al I semestre 2021) deriva anche dal fatto che la ripresa post-pandemica ha avuto le sue più rilevanti ricadute proprio nella seconda parte dell'anno 2021, con conseguente ripresa delle attività, delle iniziative cittadine e, di conseguenza, degli atti gestionali connessi.

In conclusione si rappresenta che le diverse forme di controllo interno, oltre a fornire gli strumenti per garantire all'Ente il proprio autocontrollo, vengono utilizzate anche per relazionare agli organi politici e alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti, in un sistema complessivo che intercetta gli scostamenti interni rispetto ai canoni di legalità, di efficacia o di efficienza o alle linee guida emanate dall'ANAC o dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti.

Il quadro è piuttosto complesso ma rappresenta, sia pure a consuntivo, uno strumento utile per qualificare l'Ente ed il valore pubblico che esso esprime.

L'importanza degli adempimenti di ciascun Dirigente/Posizione Organizzativa concorre a realizzare anche i singoli obiettivi trasversali in materia di anticorruzione e trasparenza, ovvero propri di ciascun ufficio (poiché ogni obiettivo potrà essere raggiunto soltanto conformemente ai canoni di legalità, efficienza ed efficacia).

In conclusione il controllo successivo di regolarità amministrativa ha sostanzialmente un duplice scopo: da un lato mette in evidenza i punti di forza/criticità dell'Ente nelle materie osservate, dall'altro permette di approfondire alcune modalità di ordine pratico delle principali attività di controllo, nell'esercizio delle funzioni pubbliche.

La presente relazione semestrale viene trasmessa, ai sensi del vigente Regolamento sul sistema dei controlli interni, al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, alla Giunta Comunale, al Collegio dei Revisori dei Conti, al Nucleo di



Valutazione e a tutti i Dirigenti, unitamente al report statistico allegato composto dalle Tabelle 1 e 2.

Tale relazione sarà pubblicata nel sito web istituzionale del Comune di Foligno, nella Sezione **“AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE”** – **“Controlli e rilievi sull’Amministrazione”** – **“Controllo di Regolarità Amministrativa”** e sarà utile, per la parte di competenza, per la compilazione del referto annuale sui controlli interni 2022, da inviare alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell’art. 148 del D.Lgs. 267/2000, nel corso dell’anno 2022.

Foligno, 16 settembre 2022



IL PRESIDENTE DELL’U.C.R.A.
Dott. Paolo Ricciarelli

RESPONSABILI DELLA DIREZIONE DI AREA / SERVIZIO	N. Atti Controllati	N. atti senza rilevi	Elementi Totali Controllati	Conformi	Parzialmente Conformi	Non Conformi	Conformi (%)	Parzialmente Conformi (%)	Non Conformi (%)	Irregolarità Registrate (schede)	Irregolarità Sanate (schede)
SEGRETARIO GENERALE RICCIARELLI PAOLO	12	12	82	82	0	0	100,00	0,00	0,00	0	0
BAFFA MARCO	12	6	83	74	9	0	89,16	10,84	0,00	0	0
LATTANZI ARIANNA	15	14	104	103	1	0	99,04	0,96	0,00	0	0
ROSSI FRANCESCA	18	7	119	99	20	0	83,19	16,81	0,00	0	0
ANSUINI SANDRA	19	15	129	125	4	0	96,90	3,10	0,00	0	0
MARCHI MICHELA	17	13	114	110	4	0	96,49	3,51	0,00	0	0
CASTELLANI FRANCESCO MARIA	22	14	152	143	9	0	94,08	5,92	0,00	0	0
CONTI ANNA	13	10	89	86	3	0	96,63	3,37	0,00	0	0
TOTALI / MEDIE	128	91	872	822	50	0	94,44	5,56	0,00	0	0



INDICATORI		N.	Segr. Gen. Ricciarelli P. %	N.	Baffa Marco %	N.	Lattanzi Arianna %	N.	Rossi Francesca %	N.	Ansuini Sandra %	N.	Marchi Michela %	N.	Castellani Francesco M. %	N.	Conti Anna %	MEDIA di ENTE
Regolarità procedure	C.	12	100,00	9	75,00	15	100,00	12	66,67	19	100,00	15	88,24	20	90,91	13	100,00	90,10
	P.C.	0	0,00	3	25,00	0	0,00	6	33,33	0	0,00	2	11,76	2	9,09	0	0,00	9,90
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Rispetto tempi	C.	12	100,00	11	91,67	15	100,00	17	94,44	17	89,47	17	100,00	21	95,45	13	100,00	96,38
	P.C.	0	0,00	1	8,33	0	0,00	1	5,56	2	10,53	0	0,00	1	4,55	0	0,00	3,62
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Rispetto normativa e richiami	C.	12	100,00	11	91,67	14	93,33	15	83,33	18	94,74	17	100,00	19	86,36	13	100,00	93,68
	P.C.	0	0,00	1	8,33	1	6,67	3	16,67	1	5,26	0	0,00	3	13,64	0	0,00	6,32
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Conformità alla programmazione	C.	10	100,00	11	100,00	14	100,00	11	100,00	15	100,00	12	100,00	20	100,00	11	100,00	100,00
	P.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Chiarezza espositiva	C.	12	100,00	8	66,67	15	100,00	14	77,78	18	94,74	16	94,12	20	90,91	11	84,62	88,60
	P.C.	0	0,00	4	33,33	0	0,00	4	22,22	1	5,26	1	5,88	2	9,09	2	15,38	11,40
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Uso allegati e richiami ad altri atti	C.	12	100,00	12	100,00	15	100,00	13	72,22	19	100,00	16	94,12	21	95,45	12	92,31	94,26
	P.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	27,78	0	0,00	1	5,88	1	4,55	1	7,69	5,74
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
Motivazione	C.	12	100,00	12	100,00	15	100,00	17	94,44	19	100,00	17	100,00	22	100,00	13	100,00	99,31
	P.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	5,56	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,69
	N.C.	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
TOTALI		82		83		104		119		129		114		152		89		

Legenda:

C. Conformi

P.C. Parzialmente Conformi

N.C. Non Conformi

