



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO
LR 15/2015
ex provincia regionale di Agrigento

REPORT CONCLUSIVO
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
ANNO 2024

A cura di:

Avv. Pietro Nicola Amorosia (Segretario Generale)

Dott.ssa Grazia Cani (Incaricata di E.Q.Direzione Controlli, Anticorruzione e Trasparenza)

Approvato con Determinazione del Segretario Generale n. 880 del 14/04/2025

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ANNO 2024

L'attività di controllo, effettuata dall'ufficio "Controlli interni", avvalendosi di apposite griglie di valutazione, ha avuto come oggetto la verifica del rispetto delle disposizioni di legge, dei regolamenti dell'Ente, delle direttive interne, ed inoltre la correttezza formale nella redazione dell'atto, la regolarità delle procedure, e dell'istruttoria, nonché il rispetto della normativa sulla trasparenza, sull'anticorruzione e sulla privacy.

Come previsto dal Piano di Auditing – Controlli interni dell'Ente Anno 2024 approvato con Determinazione del Segretario Generale n.2422 del 15.12.2023 è stato garantito, anche se con criterio di campionamento, che tutti i settori dell'Ente venissero sottoposti a controllo attraverso l'esame delle determinazioni dirigenziali di impegno di spesa, degli altri atti amministrativi diversi da impegni di spesa e dei contratti, afferenti tutti i settori dell'Ente.

Sulla base di quanto previsto nel succitato Piano di Auditing 2024 al fine di rendere più incisivo il controllo, è stata effettuata, altresì, un'altra indagine a campione avente carattere "oggettivo" e non "soggettivo" nel senso che ha interessato una determinata categoria di atti e non un particolare settore dell'Ente.

L'individuazione del campione da cui estrarre gli atti da controllare è avvenuta sulla base dell'oggetto indicato nel registro informatico delle determinazioni dirigenziali.

1° TRIMESTRE 2024

1.Campione esaminato

A seguito di estrazione del 8 aprile 2024, giusto verbale n.2/2024, sono stati sorteggiati, per essere sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa, i seguenti Settori/servizi:

- 1)"Ambiente, Turismo, Attività Economiche e Produttive, Protezione Civile, Giardino Botanico".
- 2)"Infrastrutture Stradali, Edilizia Scolastica, Patrimonio e Manutenzione".
- 3)"Politiche Attive del Lavoro e dell'Istruzione, Solidarietà Sociale, Provveditorato, Trasporti, URP, Formazione"
- 4) "Avvocatura e Affari Legali".
- 5) "Direzione, controlli, anticorruzione e trasparenza".

Mese estratto del 1° trimestre 2024, nel quale i Settori/servizi sono stati sottoposti a verifica: Febbraio.

Tipologie di provvedimenti sorteggiati e, conseguentemente, esaminati: impegni di spesa e altri atti amministrativi.

A riguardo si rappresenta che il Servizio "Direzione, controlli, anticorruzione e trasparenza" nel periodo di che trattasi non ha adottato alcun provvedimento sopra richiamato.

2. Atti verificati

TIPOLOGIA	NUMERO
Determinazioni dirigenziali di impegno di spesa	44
Altri atti amministrativi	98

Sono state, altresì, sottoposte a controllo le seguenti tipologie di provvedimenti, adottati durante il trimestre di che trattasi da tutti i settori dell' Ente, pari al numero accanto ad ognuna indicato:

TIPOLOGIA DI ATTI	NUMERO
Affidamento lavori	1
Acquisizione di beni e servizi	/
Acquisizione di beni e servizi tramite MEPA Convenzioni Consip o Accordo quadro	4 ME.PA./ Consip
Concessione di contributi e di benefici economici	/
Affidamento di incarichi professionali	/
Autorizzazioni Ambientali	8

2° TRIMESTRE 2024

1.Campione esaminato

A seguito di estrazione del 1 luglio 2024, giusto verbale n.3/2024, sono stati sorteggiati, per essere sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa, i seguenti Settori/servizi:

- 1)"Ambiente, Turismo, Attività Economiche e Produttive, Protezione Civile, Giardino Botanico".
- 2)"Polizia Provinciale"
- 3)"Ragioneria Generale, Attività negoziale: contratti, gare, concessioni ed Economato Innovazione tecnologica".
- 4) "Politiche Attive del Lavoro e dell'Istruzione, Solidarietà Sociale, Provveditorato, Trasporti, URP, Formazione"
- 5) "Segreteria e servizi amministrativi, affari generali, Stampa , Risorse umane".

Mese estratto del 2° trimestre 2024, nel quale i Settori/servizi sono stati sottoposti a verifica: Giugno.

Tipologie di provvedimenti sorteggiati e, conseguentemente, esaminati: impegni di spesa e altri atti amministrativi.

A riguardo si rappresenta che il Servizio "Polizia provinciale" nel periodo di che trattasi non ha adottato alcun provvedimento sopra richiamato.

2. Atti verificati

TIPOLOGIA	NUMERO
Determinazioni dirigenziali di impegno di spesa	20
Altri atti amministrativi	158

Sono state, altresì, sottoposte a controllo le seguenti tipologie di provvedimenti, adottati durante il trimestre di che trattasi da tutti i settori dell' Ente, pari al numero accanto ad ognuna indicato:

TIPOLOGIA DI ATTI	NUMERO
Affidamento lavori	1
Acquisizione di beni e servizi	8 Affidamenti diretti
Acquisizione di beni e servizi tramite MEPA Convenzioni Consip o Accordo quadro	12 ME.PA./ Consip
Concessione di contributi e di benefici economici	/
Affidamento di incarichi professionali	1
Autorizzazioni Ambientali	13

3° TRIMESTRE 2024

1.Campione esaminato

A seguito di estrazione del 7 ottobre 2024, giusto verbale n.4/2024, sono stati sorteggiati, per essere sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa, i seguenti Settori/servizi:

- 1) "Ambiente, Turismo, Attività Economiche e Produttive, Protezione Civile, Giardino Botanico"
- 2) "Politiche Attive del Lavoro e dell'Istruzione, Solidarietà Sociale, Provveditorato, Trasporti, URP, Formazione"
- 3) "Infrastrutture Stradali, Edilizia Scolastica, Patrimonio e Manutenzione"
- 4) "Polizia Provinciale"
- 5) "Segreteria e servizi amministrativi, affari generali, Stampa , Risorse umane"

Mese estratto del 3° trimestre 2024, nel quale i Settori/servizi sono stati sottoposti a verifica: Settembre.

Tipologie di provvedimenti sorteggiati e, conseguentemente, esaminati: impegni di spesa e altri atti amministrativi.

A riguardo si rappresenta che il Servizio "Polizia provinciale" nel periodo di che trattasi non ha adottato alcun provvedimento sopra richiamato.

2. Atti verificati

TIPOLOGIA	NUMERO
Determinazioni dirigenziali di impegno di spesa	13
Altri atti amministrativi	80

Sono state, altresì, sottoposte a controllo le seguenti tipologie di provvedimenti, adottati durante il trimestre di che trattasi da tutti i settori dell'Ente, pari al numero accanto ad ognuna indicato:

TIPOLOGIA DI ATTI	NUMERO
Affidamento lavori	1
Acquisizione di beni e servizi	2 Affidamenti diretti
Acquisizione di beni e servizi tramite MEPA Convenzioni Consip o Accordo quadro	12 ME.PA./ Consip
Concessione di contributi e di benefici economici	/
Affidamento di incarichi professionali	/
Autorizzazioni Ambientali	10

4° TRIMESTRE 2024

1.Campione esaminato

A seguito di estrazione del 8 gennaio 2025, giusto verbale n.1/2025, sono stati sorteggiati, per essere sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa, i seguenti Settori/servizi:

- 1) "Ragioneria Generale, Economato, Attività negoziali: Contratti, Gare e Concessioni".
- 2) "Infrastrutture stradali, Edilizia Scolastica, Patrimonio e Manutenzione"
- 3) "Segreteria e servizi amministrativi, Affari generali, Stampa, Risorse Umane"
- 4) "Avvocatura e Affari legali"
- 5) "Direzione, controlli, anticorruzione e trasparenza".

Mese estratto del 4° trimestre 2024, nel quale i Settori/servizi sono stati sottoposti a verifica: Ottobre.

Tipologie di provvedimenti sorteggiati e, conseguentemente, esaminati: impegni di spesa e altri atti amministrativi.

A riguardo si rappresenta che il Servizio "Direzione, controlli, anticorruzione e trasparenza" nel periodo di che trattasi non ha adottato alcun provvedimento sopra richiamato.

2. Atti verificati

TIPOLOGIA	NUMERO
Determinazioni dirigenziali di impegno di spesa	37
Altri atti amministrativi	119

Sono state, altresì, sottoposte a controllo le seguenti tipologie di provvedimenti, adottati durante il trimestre di che trattasi da tutti i settori dell'Ente, pari al numero accanto ad ognuna indicato:

TIPOLOGIA DI ATTI	NUMERO
Affidamento lavori	11
Acquisizione di beni e servizi	8 Affidamento diretto
Acquisizione di beni e servizi tramite MEPA Convenzioni Consip o Accordo quadro	15 ME.PA.
Concessione di contributi e di benefici economici	/
Affidamento di incarichi professionali	/
Autorizzazioni Ambientali	16

CAMPIONAMENTO ANNUALE

Sono state, pertanto, verificate, nell'anno 2024, complessivamente n. 692 determinazioni dirigenziali di cui n.114 impegni di spesa, n.455 atti amministrativi diversi da impegni di spesa, n.14 affidamenti lavori, n.61 acquisizioni di beni e servizi, n.1 affidamenti di incarichi professionali e n.47 autorizzazioni ambientali.

RISULTANZE

Dalle verifiche effettuate sulle determinazioni di impegno di spesa e sugli atti amministrativi diversi da impegni, nonché sulle diverse tipologie di atti sottoposte a controllo non sono emerse irregolarità di rilievo.

La criticità riscontrata attiene solo per alcuni provvedimenti alla:

- Mancata attestazione dei responsabili del procedimento e del dirigente sull'assenza di conflitto di interesse ex art.6 bis della legge n.241/90
- Mancata attestazione della conformità dell'atto agli strumenti di programmazione politica e finanziaria dell'Ente

Le risultanze dei controlli confermano nella sostanza la regolarità e correttezza dell'attività amministrativa dell'Ente.

AZIONI CORRETTIVE

In riferimento alle risultanze dell'analisi e tenuto conto che le carenze rilevate non sono state tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti, sono state impartite le direttive che seguono volte a migliorare l'attività di predisposizione degli atti.

In merito ai provvedimenti sprovvisti dell'attestazione circa l'assenza di conflitto d'interesse ex art.6 bis della legge n.241/90, i Dirigenti sono stati invitati ad integrare formalmente i provvedimenti con l'attestazione di che trattasi.

Relativamente ai provvedimenti caratterizzati dalla mancata attestazione circa la conformità degli stessi agli strumenti di programmazione dell'Ente ad attenersi, all'obbligo di rendere, ove necessario, la stessa.

I Dirigenti, inoltre, sono stati invitati ad attenersi a quanto oggetto della Direttiva n. 11 del 26.06.2023.

ACCESSO ISPETTIVO

Con Direttiva del Segretario Generale n.10 del 29/07/2024 è stato stabilito di effettuare, per l'anno in corso, l'accesso ispettivo previsto e disciplinato dal Piano di Auditing Controlli Interni anno 2024, sottoponendo a verifica nello specifico le attività espletate durante il primo semestre 2024 dal Settore 1 Amministrativo "Segreteria e Servizi Amministrativi, Affari Generali, Stampa, Risorse Umane" riferite ai procedimenti attinenti il servizio Risorse Umane.

Procedure sottoposte a verifica

L'attività di verifica, alla quale ha assistito la Responsabile del Servizio Risorse Umane si è svolta il 17 ottobre 2024, come risulta dal verbale allegato, e ha riguardato i procedimenti attinenti il servizio Risorse Umane riferiti alla gestione di tutti gli istituti giuridici ed economici relativi al rapporto di impiego dei dipendenti dell'Ente.

A seguito della verifica della documentazione esibita si evince che:

nel corso del primo Semestre 2024 è stata avviata n. 1 procedura di selezione per mobilità esterna giusta determinazione n. 705 del 08.04.2024, e n. 1 proroga di comando giusto impegno determinazione dirigenziale n. 1203 del 03.06.2024;

sono state adottate n. 201 disposizioni e n. 23 determinazioni dirigenziali.

E' stato effettuato, quindi, un controllo a campione dei suddetti provvedimenti ed esaminate le disposizioni riguardanti: n. 9 trattenute per malattia, n. 1 concessione permessi studio, n. 9 cessione di credito, n. 6 concessione riconoscimento benefici L. 104/92, n. 5 autorizzazioni incarichi, n. 9 collocamenti a riposo, n. 3 trasformazione rapporto di lavoro, n. 2 ricongiunzioni ai fini pensionistici, n. 3 mobilità interna, n. 23 progressioni all'interno delle aree

Sono state, inoltre, esaminate le determinazioni riguardanti n. 5 provvedimenti di regolarizzazione contributiva INPS, n. 2 provvedimenti di pagamento premio assicurativo INAIL, n. 2 provvedimenti di costituzione fondo salario accessorio personale dei livelli e della dirigenza

Con riferimento alle visite fiscali ne sono state richieste n. 248 mentre ne sono state effettuate dall'INPS n. 63.

Esiti

Gli atti esaminati non presentano irregolarità e contengono, altresì, con riferimento alle determinazioni, l'attestazione del responsabile del procedimento e del dirigente circa l'assenza di conflitto d'interesse ex art. 6 bis L. 241/90, come introdotto con L. 190/2012, fatta eccezione per la determinazione n. 1203/2024 in relazione alla quale, in sede di controllo successivo di regolarità amministrativa, risulta essere stata sanata con apposita dichiarazione resa dalla dirigente.