

Protocollo n. 38683 / 2024

Classificazione 01.07

Fascicolo 2024 / 240

Genova, 18/06/2024

Al Sindaco Metropolitan
Ai Consiglieri metropolitani

Al Nucleo di Valutazione

Al Collegio dei Revisori dei Conti
Ai Direttori

Ai Dirigenti

OGGETTO: Controlli di regolarità amministrativa – Resoconto 2023.

Premessa

In attuazione della citata L. 213/2012 il Consiglio metropolitano con la delibera n. 1/2013 ha approvato il Regolamento che disciplina il “Sistema integrato dei controlli interni” modificato prima con delibera n.9 del 26/02/2016 e poi con la Delibera 21 del 17 giugno 2020.

Dal 2021, con riferimento ai controlli di secondo livello, l’Ente si è dotato di una struttura di supporto per il controllo integrato dei diversi livelli di controllo: di regolarità amministrativa, di gestione e di sistema integrato UNI ISO 9001 E 37001 (qualità e anticorruzione).

Ovviamente nella fase preventiva di formazione degli atti deliberativi che non siano meri atti di indirizzo, i controlli di regolarità amministrativa e contabile sono assicurati per tutti gli atti dal parere di regolarità tecnica del responsabile del servizio interessato attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, e, qualora la deliberazione comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, dal parere del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile.

Dal 2022 l'Amministrazione ha deciso di puntare l'attenzione sulla gestione dei fondi PNRR¹ e, con Direttiva del Segretario generale n. 63319/2022 del 29.11.2022, è stato disposto che per i controlli successivi previsti dall'articolo 147 bis del decreto legislativo n. 267/2000, a partire dal 2023 per ogni bimestre sono sottoposti a controlli:

- un fascicolo afferente a tutti i Servizi (rotazione),
- un fascicolo della Direzione Ambiente afferente ad un procedimento ad istanza di parte;
- un fascicolo del Servizio Patrimonio relativo a un contratto;
- un fascicolo avente ad oggetto un'autorizzazione o concessione dell'Ufficio autorizzazioni e concessione;

- due fascicoli relativi a due diversi interventi PNRR.

Successivamente con Direttiva prot. n. 24389/2023 del 3 maggio 2023 sono state inviate alle varie Direzioni le checklist utilizzate in sede dei controlli afferenti ai due fascicoli PNRR. Si è ritenuto che condividere con le singole Direzioni gli elementi/aspetti oggetto di attenzione da parte del nostro ufficio, potesse consentire agli stessi di avere ben presenti gli adempimenti relativi ai singoli processi ed intervenire con una eventuale autocorrezione sin dalla fase di stesura dell'atto.

Reportistica dell'attività

Nel corso del 2023 si è continuato ad utilizzare la procedura dell'estrazione come descritta nelle precedenti relazioni.

In ragione della direttiva n. 63319/2022 sopraccitata nella scelta dell'individuazione dei Servizi a rotazione i cui fascicoli sono oggetto di controllo di regolarità amministrativa si è scelto di procedere mediante il sistema di estrazione casuale, sempre alla presenza di un dipendente.

Nel corso 2023, nello specifico, sono stati verificati sei fascicoli a bimestre con la seguente indicazione:

- 6 fascicoli appartenenti alla Direzione Ambiente relativo a un procedimento ad istanza di parte
- 6 fascicoli appartenenti al Servizio Patrimonio relativo ad un contratto
- 6 fascicoli appartenenti al Servizio Amministrazione Territorio e Mobilità;
- 12 fascicoli relativi a progetti PNRR

Servizi a rotazione mediante metodo di estrazione casuale.

- 1 fascicolo relativo a Servizio Sviluppo economico e sistemi informativi

¹ PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2023-2025 approvato con Decreto del Sindaco n. 9/2023 del 30.1.2023.

- 1 fascicolo relativo a Servizio istruzione e pari opportunità
- 1 fascicolo relativo a Servizio Stazione Unica Appaltante.
- 1 fascicolo relativo a Servizio gestioni in rete
- 1 fascicolo relativo a Edilizia
- 1 fascicolo relativo a Stazione Unica Appaltante

Pertanto, nel 2023 sono stati oggetto di controlli:

<u>Primo bimestre</u>	<u>Secondo bimestre</u>	<u>Terzo bimestre</u>
<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (1)</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (1)</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (1)</i>
<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (2)</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (2)</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (2)</i>
<i>Un fascicolo relativo ad un procedimento ad istanza di parte Direzione Ambiente</i>	<i>Un fascicolo relativo ad un procedimento ad istanza di parte Direzione Ambiente</i>	<i>Un fascicolo relativo ad un procedimento ad istanza di parte Direzione Ambiente</i>
<i>un fascicolo appartenente al Servizio Patrimonio relativo a un contratto</i>	<i>un fascicolo appartenente al Servizio Patrimonio relativo a un contratto</i>	<i>un fascicolo appartenente al Servizio Patrimonio relativo a un contratto</i>
Un fascicolo relativo ad un procedimento dell'ufficio Autorizzazioni e concessioni e relativo fascicolo	Un fascicolo relativo ad un procedimento dell'ufficio Autorizzazioni e concessioni e relativo fascicolo	Un fascicolo relativo ad un procedimento dell'ufficio Autorizzazioni e concessioni e relativo fascicolo
un atto del Servizio sviluppo economico e relativo fascicolo	un atto del Servizio istruzioni e pari opportunità e sviluppo sociale e relativo fascicolo	un atto della Stazione Unica Appaltante e relativo fascicolo
Totale determine 399	Totale determine 492	Totale determine 527
<u>Quarto Bimestre</u>	<u>Quinto Bimestre</u>	<u>Sesto Bimestre</u>
<i>un fascicolo avente ad oggetto</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto</i>

<i>un progetto PNRR (1)</i>	<i>un progetto PNRR (1)</i>	<i>un progetto PNRR (1)</i>
<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (2)</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (2)</i>	<i>un fascicolo avente ad oggetto un progetto PNRR (2)</i>
<i>Un fascicolo relativo ad un procedimento ad istanza di parte Direzione Ambiente</i>	<i>Un fascicolo relativo ad un procedimento ad istanza di parte Direzione Ambiente</i>	<i>Un fascicolo relativo ad un procedimento ad istanza di parte Direzione Ambiente</i>
<i>un fascicolo appartenente al Servizio Patrimonio relativo a un contratto</i>	<i>un fascicolo appartenente al Servizio Patrimonio relativo a un contratto</i>	<i>un fascicolo appartenente al Servizio Patrimonio relativo a un contratto</i>
<i>un fa dell'ufficio Autorizzazioni e concessioni e relativo fascicolo scicolo appartenente al</i>	<i>un fascicolo all'ufficio appartenente dell'ufficio Autorizzazioni e concessioni e relativo fascicolo</i>	<i>un fascicolo dell'ufficio Autorizzazioni e concessioni e relativo fascicolo</i>
<i>Un fascicolo appartenente al Servizio Gestione in rete</i>	<i>Un fascicolo relativo ad Edilizia</i>	<i>Un fascicolo relativo alla Stazione Unica appaltante</i>
<i>Totale determine 400</i>	<i>Totale determine 527</i>	<i>Totale determine 588</i>

Come già precisato nelle precedenti relazioni anche nel 2023 l'esame del fascicolo è stato esteso a tutti gli atti compresi tutti gli atti prodromici e successivi alla determina estratta nonché tutti i documenti ad esso correlati per un totale di **146 atti verificati**.

Come già accaduto nel primo semestre 2023, anche nel secondo sono state formulate nei report riepilogativi alcune osservazioni per il miglioramento dell'atto e/o del processo, come di seguito riportate.

1. Esiti controlli atti ad istanza di parte Direzione Ambiente

Nel 2023 si è verificata per tutti gli atti estratti la coerenza del flusso procedimentale rispetto agli atti presupposti, i quali si sono sviluppati secondo un iter logico-formale corretto.

Gli atti sono stati inseriti correttamente nel fascicolo digitale, il quale è sempre risultato completo di tutti i documenti corrispondenti al flusso procedimentale.

Anche in questo caso per i 6 atti controllati non sono emerse criticità, è sempre stato rispettato il termine previsto. In taluni casi è stato segnalato che avrebbe potuto essere ridotto il numero di atti

per realizzare lo stesso risultato, nel rispetto del principio di non aggravamento dell'attività amministrativa.

2. Esito controlli relativi al servizio Patrimonio

Si conferma il miglioramento rilevato già dal 2022 circa la correttezza documentale nel fascicolo digitale e il flusso procedimentale nonché il rispetto dei tempi procedurali fermo il rilievo che è stato riportato nella relazione del primo semestre relativo all'incompletezza della istruttoria propedeutica all'assunzione dell'accertamento di entrata di cui successivamente è stato possibile verificare la correttezza delle somme accertate in entrata .

3. Esito controlli relativi al Servizio Amministrazione Territorio e Mobilità

Anche nel corso del 2° semestre 2023 dagli atti verificati sono emerse nuovamente i seguenti rilievi:

- a. mancato rispetto dei tempi procedurali;
- b. mancata comunicazione di avvio del procedimento ex art. 7 L. 241/1990 e della relativa indicazione dei termini di conclusione del procedimento agli interessati;

Con riferimento al punto a) nel proseguo (§5) sono analizzati gli interventi effettuati e gli accadimenti che non hanno consentito di migliorare la performance.

Con riferimento al punto b), il rilievo della mancata comunicazione di avvio del procedimento e della indicazione dei termini di conclusione del procedimento è stato già sollevata nell'ambito della relazione del primo semestre 2023 del 3.11.2023. Posto che le ultime estrazioni riguardano atti del dicembre 2023, l'Ufficio Performance e controlli effettuerà le verifiche di adeguamento all'invito di cui sopra nel corso dell'attività del 2024.

4. Esito controlli fascicoli PNRR

Il PNRR, a differenza dei programmi di spesa tradizionalmente realizzati nell'ambito di fondi strutturali di investimento europeo, si configura come un programma di performance, con traguardi qualitativi e quantitativi prefissati a scadenze stringenti.

Il controllo e la rendicontazione hanno riguardato (e riguarderanno) pertanto, sia gli aspetti necessari ad assicurare il corretto conseguimento dei traguardi e degli obiettivi (milestone e target) sia quelli necessari ad assicurare che le spese sostenute per la realizzazione dei progetti del PNRR siano regolari e conformi alla normativa vigente e congruenti con i risultati raggiunti.

L'attività di controllo specifico sugli atti PNRR si è focalizzata sulla verifica della sussistenza degli ulteriori requisiti ed elementi richiesti dalla disciplina speciale relativa all'attuazione del piano ed oggetto di specifica rendicontazione.

E' stata controllata la presenza delle check list a corredo di ogni progetto relative alle fasi di

progettazione, affidamento ed esecuzione e, qualora risultano già effettuati pagamenti, anche la fase relativa al flusso finanziario (spesa) .

Per ciascun intervento finanziato con risorse PNRR, in questa prima fase di controllo degli atti adottati dai vari responsabili di Servizio, l'attenzione si è concentrata principalmente su:

- Correttezza del procedimento: regolare svolgimento del procedimento amministrativo;
- Rispetto delle disposizioni contabili e dell'acquisizione di pareri e visti di regolarità contabile;
- Rispetto della trasparenza: pubblicazione nell'albo e /o nella sezione amministrazione trasparente;
- Rispetto degli adempimenti richiesti per i progetti finanziati con PNRR.
- Qualità dell'atto amministrativo, comprensibile adeguata e completa motivazione
- Conformità agli atti di indirizzo
- Realizzazione dei progetti nel rispetto dei cronoprogrammi per il conseguimento dei relativi target intermedi e finali.

Le risultanze della procedura di controllo relative al periodo di riferimento sono state riportate in appositi report che evidenziavano le eventuali criticità riscontrate e le aree di miglioramento nella predisposizione di atti.

Destinatari dei report sono stati Responsabili degli Uffici/Servizi i quali, attraverso l'esame delle segnalazioni e l'analisi dei possibili interventi di miglioramento, sono stati invitati ad approntare le azioni di miglioramento.

Le risultanze del controllo effettuate nel corso del 2023, consentono di poter confermare un giudizio complessivamente positivo sulla regolarità amministrativa degli atti dirigenziali esaminati.

I controlli con esito positivo con rilievi, seppur volti al miglioramento continuo dell'attività dell'ente, rappresentano infatti la maggioranza e denotano un apprezzabile livello qualitativo degli atti, caratterizzati complessivamente da una completa istruttoria, adeguata motivazione e corredati da puntuali riferimenti alla normativa vigente.

Peraltro occorre sottolineare che seppure vi sia stato un miglioramento della tenuta dei fascicoli digitali in aderenza alla Direttiva DG sulla fascicolazione (prot 60406 del 7.12.2021) per alcuni servizi sussiste una difficoltà di archiviazione e delle prescrizioni inserite da ultimo nella circolare prot. n. 14911/2023 "Monitoraggio progetti PNRR/PNC" (SiGeco).

5. Rilievi e opportunità di miglioramento

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa per l'esercizio 2023 si è svolta secondo un processo sistematico approntato dall'Ente e ha comportato un consistente impegno soprattutto in relazione al numero di atti da analizzare, alla diversa tipologia degli stessi, ai differenti oggetti e comunque alla complessità operativa che questa forma di auditing comporta. Un considerevole supporto nelle attività di verifica è stato fornito anche dall'Avvocatura che ha analizzato diversi fascicoli effettuando gli approfondimenti necessari per la migliore definizione dei processi.

Gli strumenti di comunicazione interna utilizzati sono stati, oltre ai report sugli esiti del controllo, le indicazioni e i suggerimenti di carattere generale forniti dall'Ufficio Performance e Controlli sia in occasione della restituzione degli esiti dei controlli, sia attraverso apposite note/mail interne.

Sotto il profilo dell'attività di Anticorruzione dell'Ente il controllo ha costituito una misura tendente a prevenire patologie procedurali attraverso una forma di controllo collaborativo.

Quanto ai rilievi registrati, si specifica che gli stessi non attengono a profili di illegittimità degli atti, ma sono evidenziati al fine di migliorarne la qualità, nell'ottica di renderli uniformi nello stile e corretti/completi sotto il profilo formale e sostanziale, così da indirizzare l'attività dell'Ente verso percorsi standardizzati garantiti della massima chiarezza, trasparenza ed imparzialità.

Nello specifico i rilievi emersi dal controllo condotto nel periodo in esame sono stati determinati:

1. mancato rispetto dei tempi procedurali, mancata comunicazione di avvio del procedimento ex art. 7 L. 241/1990 e della relativa indicazione dei termini di conclusione del procedimento agli interessati;
2. riferimenti normativi: mancato aggiornamento relativo alla normativa applicabile "in tema di "Semplificazioni del procedimento di autorizzazione per l'installazione di infrastrutture di comunicazione elettronica e agevolazione per l'infrastrutturazione digitale degli edifici e delle unità immobiliari";(.L. 31.5.2021, n. 77 art. 40 che ha modificato il comma 7 dell'art. 88 del D.lgs. 259/2003)
3. motivazione: in taluni casi si è riscontrata una scarsa motivazione risultando poco intellegibile il percorso logico /giuridico a fondamento della scelta dell'Ente.
4. Fascicoli digitali/Archiviazione: Permangono difficoltà nella fascicolazione, si suggerisce di tenere aggiornato e completo il fascicolo digitale inserendo tutti quei documenti che, per il flusso procedimentale in considerazione (sia esso relativo a progetti PNRR o meno), sono rilevanti.

Il rilievo relativo al mancato rispetto dei tempi procedurali di cui al **punto 1**, conferma un andamento già rilevato nell'anno precedente sia nel corso degli audit interni dell'ottobre 2022 sia da

un controllo di regolarità amministrativa rispetto ad alcuni procedimenti dell'Ufficio Autorizzazioni e concessioni.

A partire dal 2023 l'Ufficio performance e controlli ha fornito un supporto sia al fine di reingegnerizzare i processi così da realizzare un riordino e semplificazione del procedimento, sia una revisione della modulistica.

Nel corso del 2023 l'Ufficio autorizzazioni e concessioni aveva ottenuto nuove risorse e stava ricostruendo le pratiche del passato, avviando un percorso di formazione per aggiornamento sulla fascicolazione digitale.

Si segnala tuttavia che se nel corso del I semestre 2023 vi era stato un significativo miglioramento dei tempi processuali, nel secondo semestre 2023, anche a seguito della perdita di risorse (n. 1) l'Ufficio ha subito un ulteriore rallentamento. Il software gestionale sul Canone unico "Alice" risulta essere obsoleto, da oltre un anno i servizi informativi si sono attivati per trovare un sostituto che migliori efficienza ed efficacia dei procedimenti autorizzativi. Sono già state scartate diverse offerte risultate non in linea con i bisogni dell'ufficio Autorizzazioni e per l'eccessiva onerosità. Allo stato attuale si sta valutando una soluzione di ADS, fornitore del software "Pratico" utilizzato per la raccolta delle istanze di parte on line che sembra di facile implementazione a costi ragionevoli.

Pertanto nel 2023 l'attività dell'Ufficio ancora non rispecchia i tempi previsti per legge per i singoli procedimenti interessati.

Relativamente al rilievo di cui al **punto 2** l'ufficio Autorizzazioni e concessioni, a seguito del rilievo di cui sopra, ha operato un adeguamento alla normativa con la relativa applicazione del silenzio – assenso, dove ritenuto opportuno dell'ufficio stesso.

Relativamente al rilievo di cui al **punto 3** al fine di rendere uniformi nello stile e corretti/completi sotto il profilo formale e sostanziale tutti gli atti, si suggerisce a tutte le Direzioni una maggiore attenzione alla descrizione dell'iter logico/giuridico nonché cronologico seguito nella predisposizione degli atti nell'ottica di renderli maggiormente intellegibili.

Con riferimento al rilievo di cui al **punto 4** si suggerisce ai responsabili dei procedimenti di recepire, estendere ed adeguare a tutti i procedimenti i criteri di fascicolazione indicati nella circolare prot. n. 14911/2023 "Monitoraggio progetti PNRR/PNC" (SiGeco).

Esiti controlli fascicoli estratti tra tutti i Servizi

Di seguito uno schema riepilogativo degli ***esiti dei controlli effettuati su fascicoli estratti tra tutti i Servizi***

Descrizione	I°bimestre totale atti n.6	II°bimestre totale atti n.6	III°bimestre totale atti n.6
Atti Conformi	1	2	2
Atti con opportunità di miglioramento	5	4	4
Atti non conformi	0	0	0
Descrizione	IV Bimestre	V bimestre	Vi bimestre
Atti Conformi	3	1	3
Atti con opportunità di miglioramento	3	5	3
Atti non conformi	0	0	0

La presente relazione viene trasmessa - ai sensi dell'art. 15, comma 5, del vigente Regolamento dei Controlli interni - ai Direttori/Dirigenti, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione e agli organi di governo.

Le indicazioni circa le criticità riscontrate costituiscono direttiva agli uffici affinché vengano assunte le necessarie misure correttive negli atti futuri, con particolare riguardo alla fascicolazione digitale.

Si resta a disposizione per fornire ogni, eventuale, chiarimento e/o elementi integrativi di giudizio nel merito a quanto sopra esposto.

Distinti saluti.

La Segretaria e Direttrice Generale
Dott.ssa Maria Concetta Giardina
(firma apposta digitalmente)