



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Report IV trimestre 2024 - Controllo di regolarità amministrativa in fase successiva ai sensi dell'art. 5, comma 7, del vigente regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 124/2022

Premesso che con la direttiva n. 9 del giorno 02.07.2024 (prot. n. 56420/2024) avente ad oggetto "*Controlli successivi di regolarità amministrativa di cui all'art. 5 del vigente regolamento per la disciplina dei controlli interni. Indirizzi operativi per l'anno in corso*" il Segretario Generale, in linea ed in raccordo con la sezione 2.3 "*Rischi corruttivi e Trasparenza*" del PIAO, ha fornito disposizioni specifiche a questa struttura di audit interno finalizzate, limitatamente al II semestre 2024, ad un controllo mirato ai provvedimenti dirigenziali di affidamento con riferimento al rispetto:

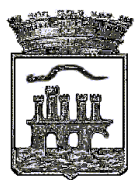
- del principio di rotazione di cui all'art. 49 del D.Lgs. n. 36/2023 sia negli affidamenti di routine e legati alla normale amministrazione dell'Ente, che in quelli legati ai finanziamenti del PNRR controllando per questi ultimi anche il rispetto dei target (obiettivi) e dei milestone (traguardi);

- alla verifica della digitalizzazione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture controllando che le determinazioni siano pubblicati nella sezione amministrazione trasparente e che sia attivato il collegamento con il link della BDCP, azioni finalizzate ad una maggiore trasparenza dell'attività amministrativa in linea con gli indirizzi ANAC;

- delle direttive del disponente n. 6/2024 prot. n.54203 del 24/06/2024 avente ad oggetto "*Iscrizione white list per attività individuate nell'art 1, comma 53, L n. 190/2012 avente ad oggetto disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*" e n. 8/2024 prot. n. 54614 del 25/06/2024 avente ad oggetto "*Affidamenti di contratti di lavori, forniture e servizi (anche SIA)- disposizioni Regione Sicilia sul sotto-soglia – indirizzi operativi ai Settori*".

I suddetti indirizzi, pertanto, sono scaturiti dall'esigenza di sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa, in particolare, i provvedimenti di affidamento lavori, servizi e forniture.

Come descritto nel verbale 1 del 17/03/2025, è stata eseguita la selezione degli atti da sottoporre a controllo, in numero proporzionato a quelli prodotti da ciascuna macrostruttura nell'arco del IV trimestre 2024, nello specifico relativamente alle determinazioni dirigenziali di impegno di spesa su esplicita disposizione del disponente Segretario Generale, ed in considerazione del numero esiguo dei provvedimenti estratti, si è provveduto a calcolare la percentuale del 41% degli atti da controllare per pervenire ad almeno 50 atti da controllare in analogia a quanto previsto per le determine di liquidazione nella direttiva n. 9/2024 aumentando di conseguenza il target della misura specifica contemplata nel PIAO e che si assestava al 5,3% dei provvedimenti estratti.



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

La suddetta scelta di campionamento, determinante per la tipologia degli atti da sottoporre a controllo, ha influenzato anche la quantità dei provvedimenti in coerenza con taluni rilievi della Corte dei Conti presenti nella delibera n. 269/2024/VSGC del 21.10.2024.

Per gli atti autorizzativi e le concessioni la percentuale estratta è stata del 5,3%, come da allegato denominato “*Assessment misure specifiche*” del previgente piano, riconfermato nel PIAO 2025/2027, giusta delibera di Giunta Comunale n. 102 del 27/03/2025, come integrato ed aggiornato dalla delibera di G.C. n.165/2025 e 391/2025.

Sulle risultanze dell'attività condotta in applicazione alla normativa che disciplina i controlli interni contenuta nel TUEL, così come modificata dalla L.R. n. 213/2012, e del vigente regolamento comunale, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 124 del 29/09/2022, si rappresenta quanto di seguito indicato.

L'attività di analisi si è avvalsa di due schede-controllo “*Autorizzazioni/Concessioni*” e “*Determinazioni*” utilizzate a seconda della tipologia dell'atto ed allegate alla citata direttiva n. 9/2024.

Alla luce di quanto esposto, per il quarto trimestre 2024, sono stati esaminati **n. 86** atti e provvedimenti amministrativi, di competenza gestionale e, segnatamente:

Tipo di atto e/o provvedimento amministrativo	Numero
Determinazioni dirigenziali	52
Autorizzazioni (aut. Suap, aut. scarico, conc. edilizie e cimiteriali)	34
Totale	86

L'analisi degli atti è stata indirizzata ad esaminare:

1. **la premessa dei provvedimenti** con riferimento ai richiami normativi ed all'esaustività della motivazione;
2. **il dispositivo**, che nell'ipotesi di affidamenti di servizi, forniture o lavori, fa riferimento al responsabile del procedimento, alla normativa applicata nella determina a contrarre, ai capitoli di spesa, all'esito della scelta del contraente, nel rispetto del principio di rotazione, ove non derogabile, e alla tracciabilità dei flussi;
3. **i pareri/visti** con riferimento alla tempistica da parte del Servizio Finanziario ad apporre il visto di copertura contabile;



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

4. **l'efficacia, esecutività e pubblicità** degli atti con riferimento alla verifica della pubblicazione online degli atti, sia nella sezione atti amministrativi, ai sensi della L.R. n. 22/2008, che sull'area "*Amministrazione Trasparente*", vagliando anche la completezza degli allegati, le cautele ed accortezze utilizzate in materia di "Privacy", la regolarità dei CIG, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, la presenza dei CUP, laddove la determinazione si riferiva ad progetto di investimento pubblico, il rispetto della tempistica di conclusione dei procedimenti entro i termini di legge/regolamenti.

In base ai suddetti criteri, è stato possibile identificare e quantificare delle anomalie procedurali, da cui si è preso spunto per dare indicazioni correttive, nella parte conclusiva del presente report, finalizzate a migliorare l'istruttoria e la redazione futura dei provvedimenti.

Si riportano di seguito le risultanze dell'esame degli atti.

Richiami normativi ed esaustività della motivazione dell'atto nella premessa dei provvedimenti: per tutti gli atti controllati, è stata rilevata una sufficiente motivazione ed il riferimento alle norme vigenti.

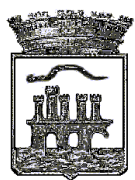
Analisi dispositivo: negli atti esaminati è indicata la figura del responsabile del procedimento, sovente riconducibile all'area degli istruttori, all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione o dei Dirigenti. Con riferimento alle determinazioni di impegno di spesa si è esaminata la figura del RUP quale risulta dagli atti ed analizzando i CIG all'ANAC, si è esaminato il corretto utilizzo della procedura di affidamento, sia con riferimento all'ammontare della spesa che con riferimento al rispetto del principio di rotazione.

Per gli affidamenti di importo modesto, di gran lunga inferiori a € 5.000,00, i Settori per determinate situazioni hanno agito secondo la deroga consentita dall'art. 46, comma 6, del D.Lgs. n. 36/2023 che indubbiamente semplifica l'operatività.

Inoltre, per affidamenti superiori a € 5.000,00, tutti i Settori hanno fatto ricorso al MEPA, mentre gli operatori economici iscritti all'albo comunale stanno procedendo gradatamente ad inserirsi all'Albo Unico Regionale degli Operatori Economici.

Relativamente ai **CIG** si è rilevato che:

- in qualche determinazione l'istruttore amministrativo è indicato quale responsabile del procedimento allorquando il RUP di riferimento all'ANAC è il Dirigente o il funzionario:
- non tutti i Settori si erano adeguati agli obblighi di digitalizzazione dei contratti pubblici che impongono la pubblicazione delle determinazioni di affidamento lavori, servizi e forniture su A.T. con il link di collegamento alla BDNCPI dell'ANAC, azione questa finalizzata ad una maggiore trasparenza degli atti e su sollecito dello scrivente servizio si è provveduto in tal senso.



CITTÀ DI TRAPANI

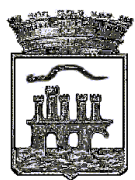
Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Riguardo ai **pareri/visti** si è fatto riferimento alla tempistica impiegata dal Settore Finanziario per l'apposizione del parere contabile sulle determine di affidamento rilevando, anche in questa fattispecie, ritardi in deroga all'articolo 70 rubricato *“Il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni di competenza dei responsabili dei servizi”* che al comma 2 espressamente sancisce come *“2. Il visto è espresso dal responsabile del settore affari finanziari o suo incaricato, sulla base dell'attività istruttoria svolta dal settore stesso, entro sette giorni lavorativi dal ricevimento della determinazione”*.

Di seguito si elencano le determine, il cui visto è stato apposto oltre il termine previsto dal relativo Regolamento.

DETERMINE RIFERIMENTO n.	DI	TEMPISTICA APPOSIZIONE PARERE CONTABILE DA PARTE DEL II SETTORE	SETTORE PROPONENTE DETERMINA
3451 del 11/10/2024		9 gg lavorativi	I Settore
3833 del 11/11/2024		8 gg. lavorativi	I Settore
4270 del 05/12/2024		8 gg. lavorativi	I Settore
3302 del 01/10/2024		10 gg lavorativi	I Settore
4441 del 12/12/2024		10 gg lavorativi	III settore
4439 del 12/12/2024		10 gg lavorativi	III settore
3613 del 24/10/2024		11 gg lavorativi	IV settore
3747 del 4/11/2024		11 gg lavorativi	IV settore
3305 dell'01/10/24		11 gg lavorativi	V settore
3312 del 02/10/24		9 gg lavorativi	V settore
3313 del 02/10/2024		9 gg lavorativi	V settore



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

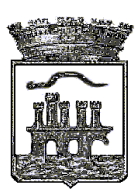
3443 del 10/10/24	11 gg lavorativi	V settore
4118 del 28/11/2024	8 gg lavorativi	V settore
4119 del 28/11/2024	10 gg lavorativi	V settore
4052 del 25/11/2024	11 gg lavorativi	VII settore
4083 del 26/11/2024	10 gg lavorativi	VII settore

Pubblicazione online degli atti: nella considerazione che tutte le determinazioni sono pubblicate all'albo online, in quanto la procedura sfera lo prevede in automatico, e che le autorizzazioni/concessioni esaminate non necessitano di pubblicazione, la verifica ha riguardato le “*Pubblicazioni dell'atto in atti amministrativi ai sensi della L.R. 22/2008*” e gli “*Obblighi di pubblicazione in Amministrazione Trasparente ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013*”, riscontrando che:

- per quanto riguarda l'obbligo di pubblicazione di atti nel sito internet sancito dal comma 1 dell'art. 18 della L.R. siciliana n. 22/2008 come integrato dall'art. 6 della L.R. n. 11/2015 e modificato dall'art. 12, comma 24, e dall'art. 13, comma 5, della L.R. siciliana n. 13/2022 che impone l'obbligo per le amministrazioni comunali di pubblicare le determinazioni nei rispettivi siti internet, entro sette giorni dalla loro emanazione, ai fini di pubblicità notizia, si segnala che su n. 52 determine esaminate, **n. 8** non erano presenti nell'apposita sezione “*Atti Amministrativi L.R. Sicilia 22/2008*” e sono state pubblicate su segnalazione dell'Ufficio Controlli dd. nn.4052-4083-4569-4635-4785-4882-4885-4886 (7° settore), mentre n. 4 sono state pubblicate in ritardo rispetto alla tempistica sopra richiamata (dd. nn. 4254-4439-4441 del III settore; n. 3682 del IV settore).

In Amministrazione Trasparente si evince che i Settori durante il trimestre di riferimento non hanno ottemperato compiutamente agli obblighi di digitalizzazione, come di seguito sintetizzato:

- non risultavano pubblicate con il collegamento alla BDNCP dell'ANAC le seguenti determine nn. dd. n. 4254-4439-4441 (3° settore), dd. 3968-3454-3609 (4° settore), dd. 4370-4668-4815-4569-4882-4886-4083-4785-4885-4052 (7° settore), dd. n. 3305 (5° settore), sanate in seguito a segnalazione di questo ufficio;
- risultavano pubblicate nella sezione Amministrazione Trasparente, ma impropriamente negli obblighi precedenti il 2023 e non nel 2024 con il collegamento al link dell'ANAC, i provvedimenti di seguito indicati dd. nn. 3312-3313-3443-3517-3622-4010 (5° settore), sanate in seguito a



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

segnalazione di questo ufficio; mentre correttamente pubblicate in questa sezione la D.D. n.3682 del 4° Settore e n.4473 del 5° Settore.

Allegati: per tutti i provvedimenti controllati è stata riscontrata una sufficiente documentazione.

Cautele “Privacy”: la verifica ai fini della corretta applicazione della normativa in materia di trattamento dei dati personali ex D.Lgs. n. 196/2003 e s.m.i. – nella scheda-controllo esplicitata attraverso l’indicatore “Adozione cautele ai sensi normativa Privacy D.Lgs. n.196/2003”) – rimane focalizzata sulla necessità di ricorrere alla prescritta adozione di specifiche cautele a tutela del diritto alla riservatezza dei soggetti interessati dai provvedimenti in esame, nonché sull’effettiva attuazione (o meno) delle stesse in sede di redazione dei medesimi provvedimenti amministrativi. Al riguardo si richiamano i principi della minimizzazione dei dati da pubblicare suggeriti dal D.P.O. Si rappresenta che n.2 determinazioni dirigenziali (n.4414 e n. 4418 del V settore) sono andate in pubblicazione con allegati non omissati e sono stati rimossi/sanati da questo ufficio.

CIG: tutti i CIG presenti nelle determine di impegno sono stati controllati sul sito dell’ANAC al fine della corretta indicazione del CIG, del RUP e della verifica del rispetto della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell’articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 come modificato dalla legge n. 217/2010.

Per quanto riguarda invece la tracciabilità dei flussi e la verifica del rispetto della digitalizzazione del procedimento di affidamento, si richiama quanto già argomentato in riferimento agli obblighi di pubblicazione ovvero che tutti i CIG degli affidamenti operati debbono obbligatoriamente essere presenti in “*Amministrazione Trasparente*” nella sezione “Bandi di gara e contratti”--> Atti e documenti per singolo affidamento con il link di collegamento alla “BDNCP” dell’ANAC.

CUP: Negli atti esaminati che presentavano il CUP, si è controllato che nella procedura finanziaria fosse presente il codice di progetto riferito all’investimento pubblico e la correlazione tra i capitoli di entrata ed uscita.

Rispetto tempistica di conclusione del procedimento: detto indicatore trae origine dalla previsione di cui all’art. 2 (rubricato “*Tempi di conclusione del procedimento*”) della L.R. n. 10/91 e s. m. i. che, oltre a stabilire per le pubbliche amministrazioni l’obbligo di concludere i procedimenti amministrativi, iniziati, sia ad istanza di parte che d’ufficio, mediante l’adozione di un provvedimento espresso (comma 1), ne fissa il termine di conclusione in trenta giorni, salvo che leggi o regolamenti specifici non ne individuino tempi diversi. Alla luce di quanto sopra la tempistica, stante che per le determine di affidamento contestualmente viene operato l’impegno, è stata controllata solo la tempistica delle autorizzazioni e concessioni rilevando che su **34** provvedimenti, **n. 9** si sono conclusi oltre il termine previsto per legge o per regolamento.

Tali provvedimenti riguardano nello specifico:

- **n. 7 autorizzazioni** su 27 oltre la tempistica di legge o regolamenti interni;



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

- **n. 2 concessioni cimiteriali su 7** controllate sono risultate tardive rispetto alla tempistica contemplata nello schema di cui alla D.D. n. 3321/2021, cui gli stessi provvedimenti fanno riferimento, ossia alla data di sepoltura delle salme. Si ribadisce che per ovviare a tale mancato rispetto della tempistica occorre o schematizzare ulteriormente il modello di scrittura privata a contenuto minimale oppure procedere alla sottoscrizione della scrittura privata di concessione loculi all'atto dell'assegnazione del loculo ed al contestuale assolvimento degli oneri concessori.

ULTERIORI OSSERVAZIONI E INDICAZIONI CORRETTIVE

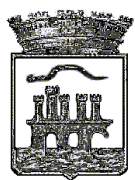
Nel richiamare i Dirigenti delle Macrostrutture al rispetto delle direttive, circolari e norme menzionate in premessa, si rammenta in maniera particolare che con decorrenza 1° gennaio 2024 ha acquisito piena efficacia la disciplina del nuovo Codice dei contratti pubblici, approvato con decreto legislativo 31 marzo 2023 n. 36, che prevede la digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dei contratti pubblici.

In particolare, sulla trasparenza dei contratti pubblici, il nuovo Codice ha previsto:

- che le informazioni e i dati relativi alla programmazione di lavori, servizi e forniture, nonché alle procedure del ciclo di vita dei contratti pubblici, ove non considerati riservati ovvero secretati, siano tempestivamente trasmessi alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici (BDNCP) presso l'ANAC da parte delle stazioni appaltanti e dagli enti concedenti attraverso le piattaforme di approvvigionamento digitale utilizzate per svolgere le procedure di affidamento e di esecuzione dei contratti pubblici;
- che spetta alle stazioni appaltanti e agli enti concedenti, al fine di garantire la trasparenza dei dati comunicati alla BDNCP, il compito di assicurare il collegamento tra la sezione "*Amministrazione trasparente*" del sito istituzionale e la stessa BDNCP, secondo le disposizioni di cui al Decreto Legislativo n. 33/2013.

Si raccomanda a tutti i Dirigenti di inserire esplicitamente la previsione dell'eventuale deroga alla rotazione di cui all'art. 49 del D.Lgs. n. 36/2023 e di verificare l'iscrizione dell'operatore economico ai sensi della direttiva n. 8/2024 prot. n. 54614 del 25/06/2024 avente ad oggetto "*Affidamenti di contratti di lavori, forniture e servizi (anche SIA)- disposizioni Regione Sicilia sul sotto-soglia – indirizzi operativi ai Settori*".

Al Settore Finanziario si richiama la tempistica contemplata dal vigente regolamento di contabilità all'art. 70 comma 2 che prevede l'apposizione del parere contabile sulle determinazioni di impegno di spesa entro 7 giorni lavorativi dal ricevimento dell'atto.



CITTÀ DI TRAPANI

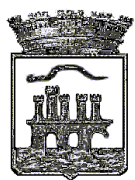
Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

Si auspica che nelle attività dei Dirigenti vengano adottate le opportune correzioni al fine di evitare il ripetersi delle anomalie evidenziate nel presente report.

A seguire nella tabella sottostante si indicano sinteticamente le anomalie riscontrate:

Tabella riepilogativa delle anomalie riscontrate negli atti del 4° Trimestre 2024										
Determinazioni Dirigenziali										
Settore	Motivazio ne	Allegati	RUP	Privac y	CUP	CIG	Pubblicazione in atti amministrativi	CIG non pubblicato in A.T.	Tempistica conclusione procedimento	Totali
Primo										
Secondo										
Terzo								3 Dd.(4441-4254-4439)*		3
Quarto								4 (Dd nn 3609-3454-3968-3682)*		4
Quinto				Dd. n. 2(4414-4418)#				7 (Dd. 3622-3313-3305-3312-3443-3517-4010)*		9
Sesto										
Settimo							Dd. n.8 (4052-4083-4569-4635-4785-4882-4885-4886)*	10 Dd. (4370-4668-4815-4569-4882-4886-4083-4785-4885-4052)*		18
Autorizzazioni/Concessioni										
Settore	Motivazio ne	Allegati	Resp. procedim.	Privacy	----	----	-----		Tempistica conclusione procedimento -----	
Terzo									5 Aut (nn. 1119-1201-1355-1446-1494)	5



CITTÀ DI TRAPANI

Libero Consorzio Comunale di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

									1 Scia (prot. n. 84076) 1 taglio str. (prot. n.98993/2024) 2 concessioni cimiteriali (404-522)	
Quinto				2			8	24	9	4
Anomalie										43

** pubblicate su segnalazione dell'Ufficio Controlli*

sanati dall'Ufficio controlli

L'Istruttore amministrativo
f.to Dott.ssa Caterina Sutura

Il Titolare di E.Q.
Dott. Giuseppe Meli

Il Segretario Generale
Dott. Giovanni Panepinto