



*Ai Presidente della Giunta dell'Unione Td'A*  
*Ai componenti la Giunta dell'Unione Td'A*  
*Ai Presidente del Consiglio dell'Unione Td'A*  
*Ai Consiglieri dell'Unione Td'A*  
*Ai Dirigenti*  
*Ai Revisori dei Conti*  
*Ai componenti il Nucleo Tecnico di Valutazione*

OGGETTO: trasmissione verbale di esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti estratti del 3° quadrimestre 2017 - Art .3 c.2 D.L 174/2012 conv. in L 213/2012. –

Con la presente si trasmette il verbale relativo al 3° quadrimestre 2017 contenente le risultanze dei controlli effettuati sugli atti estratti in data 30/01/2018, ai sensi del Regolamento di organizzazione, strumenti e modalità dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio dell'Unione delle Td'A n. 3 del 30.01.2013 e dell'atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa del Segretario Generale prot.n. 23872/2017 del 15/05/2017.

Le schede di rilevazione di ciascun atto sono già state consegnate ai dirigenti, come anche le note di approfondimento relative alle determinazioni collegate all'area contratti pubblici.

Si porgono cordiali saluti.

Carpi, li 31/05/2018

F.to Il Segretario Generale  
Anna Messina



VERBALE DELL'ESITO CONCLUSIVO  
DEI CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA DELL'UNIONE TERRE D'ARGINE

AI SENSI DELL'ART.3 COMMA 2 DL 174/2012 conv in L.213/2012.

3° QUADRIMESTRE 2017

Indice:

ESTRAZIONI

ESITO CONTROLLO SU DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI

- VIZI, IRREGOLARITA'E CRITICITA' RISCOstrate NELLA REDAZIONE DEGLI ATTI
- VALUTAZIONI

ESITO CONTROLLO SU DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI COLLEGATE ALL'AREA  
CONTRATTI PUBBLICI

- INDICAZIONI FINALI

ESITO CONTROLLO SU ISTRUTTORIE DOMANDE DI ACCESSO AI SERVIZI RESIDENZIALI E  
SEMIRESIDENZIALI

ESITO CONTROLLO SU AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU-TASI

CONCLUSIONI FINALI



Visto il regolamento di organizzazione, strumenti e modalità dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine n. 3 del 30.01.2013;

Visto, altresì, l'atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa del Segretario generale prot. n. 23872 del 15/05/2017 con il quale si prevede di svolgere l'attività di controllo amministrativo ex-post per l'anno 2017 sulle seguenti tipologie di atti:

- *determinazioni dirigenziali: (con estrazione di un campione pari al 10% di ciascuna posizione dirigenziale);*
- *determinazioni dirigenziali collegate all'area contratti pubblici (con estrazione di un campione pari al 10%);*
- *istruttoria delle domande di accesso ai servizi residenziali e semiresidenziali (settore socio-sanitario) 5%;*
- *avvisi di accertamento IMU-TASI :1%*

Dato atto che per ciascuna tipologia si prevede di controllare quanto segue:

- **1) determinazioni dirigenziali (attraverso l'utilizzo di apposita scheda di rilevazione):**

- presenza degli elementi essenziali;
- competenza dell'ente o soggetto giuridico che lo ha emanato e dell'organo che lo ha adottato;
- completezza dell'oggetto e coerenza con il dispositivo;
- presenza dei riferimenti normativi e regolamentari;
- sufficienza, congruità e non contraddittorietà della motivazione e sua coerenza con il dispositivo;
- attuazione degli atti di programmazione dell'ente;
- correttezza e comprensibilità della redazione in relazione i principi di chiarezza, precisione, uniformità, semplicità ed economia;
- rispetto degli adempimenti in materia di trasparenza dal D.Lgs. 33/2013 (pubblicazione ai sensi degli artt. 15-23-26-27-37);
- rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti;
- pubblicazione dell'atto;

- **2) determinazioni dirigenziali collegate all'area contratti pubblici**

- applicazione delle norme contenute nel decreto trasparenza (d.lgs. 33/2013 come modificato dal d.lgs.97/2016);

**PER LA FASE DI SCELTA DEL CONTRAENTE:**

- applicazione dei principi di trasparenza, parità di trattamento e rotazione, non discriminazione con particolare riferimento a due misure previste nella tabella 5 "Individuazione delle misure" per l'area a rischio "Contratti Pubblici" del [Piano Anticorruzione e Programma della Trasparenza- aggiornamento triennio 2016 – 2018-](#), che si riportano di seguito:
  1. 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 (ad esempio appalto vs. concessione);
  2. predeterminazione nella determina a contrarre dei criteri che saranno utilizzati per l'individuazione delle imprese da invitare ( misure obbligatorie applicabili previste dal Piano Nazionale Anticorruzione);
- utilizzo del mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA), Convenzioni Consip e Intercent-ER e relativa autorizzazione;
- applicazione delle norme contenute nel Codice dei Contratti D.Lgs.163/06 e Regolamenti collegati e nel Nuovo Codice dei Contratti D.lgs.50/2016;

- procedure di verifica del possesso dei requisiti per la partecipazione alle procedure di affidamento dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;

**PER LA FASE ESECUTIVA:**

- rispetto del cronoprogramma esecutivo dei lavori negli atti di approvazione di collaudi e certificati di regolare esecuzione;
  - rispetto normativa sulle varianti in corso d'opera e di contratto;
- **3) Istruttoria delle domande di accesso ai servizi residenziali e semiresidenziali**  
rispetto dei termini
  - presenza dei requisiti di accesso
  - corretta attribuzione punteggio.
- **4) Avvisi di accertamento IMU e TASI:**
  - il rispetto dei termini prescrittivi per l'attività;
  - la motivazione degli atti

**ESTRAZIONI**

Considerato che i campioni casuali riferiti agli atti da controllare relativamente al 3° quadrimestre 2017 sono stati estratti in data 30/01/2018, come si desume dal relativo verbale prot n. 5405/2018 del 31/01/2018 e vengono di seguito elencati:

- **n. 51 determinazioni dirigenziali** suddivise per posizione dirigenziale come di seguito riportato in tabella :

**tab. 1:**

**numero di atti estratti e controllati suddivisi per il/i settore/i di ciascun dirigente:**

SETTORE/I	NUMERO DETERMINAZIONI CONTROLLATE
Socio -sanitario	<b>15</b>
Lavori pubblici / Ambiente	<b>4</b>
Finanze, bilancio, controllo di gestione	<b>4</b>
Risorse umane /Direzione Generale - Sistemi Informativi Associati (SIA)-	<b>19</b>
Istruzione	<b>5</b>
Affari generali / Polizia Municipale	<b>2</b>
Direzione Generale	<b>1</b>
Sistema Interbibliotecario	<b>1</b>
<b>Totale</b>	<b>51</b>

- **n.19 determinazioni dirigenziali collegate all'area contratti pubblici** di cui
- **1** della centrale unica di committenza:
- **1** del settore risorse umane:
- **5** del settore sistemi informativi associati:
- **2** del settore finanziario:
- **1** settore istruzione:
- **2** settore lavori pubblici:
- **4** del settore socio-sanitario:
- **1** della polizia municipale
- **1** direzione generale
- **1** politiche giovanili

- **n.9 istruttorie di domande di accesso ai servizi residenziali di cui:**

7 della graduatoria composta da 142 domande di accesso Casa Residenza Anziani- **DONNE-** (allegato A alla determinazione dirigenziale n.1077 dell' 08/11/2017 ;

2 della graduatoria composta da 48 domande di accesso alla Casa Residenza Anziani- **UOMINI-** (allegato B alla determinazione n. 1077 del 08/11/2017);

- **n. 5 istruttorie di domande di accesso semiresidenziali di cui : 2 di uomini e 3 di donne .**

- **n.19 avvisi di accertamento IMU e TASI di cui : 8 avvisi di accertamento IMU e 11 avvisi di accertamento TASI.**

<b>ESITO CONTROLLI SULLE DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI</b>
--

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

La griglia per la valutazione delle determinazioni dirigenziali è la medesima utilizzata lo scorso anno.

Si tratta della scheda di valutazione introdotta il primo anno (2013) dell'attività di controllo con l'atto organizzativo del segretario generale prot. n.11789 del 05/04/2013, modificata in parte l'anno successivo (2014) con atto organizzativo del segretario generale prot.n.18078/2014.

Si riportano di seguito alcune tabelle e grafici, riferite ai dati emersi dal controllo delle determinazioni dirigenziali:

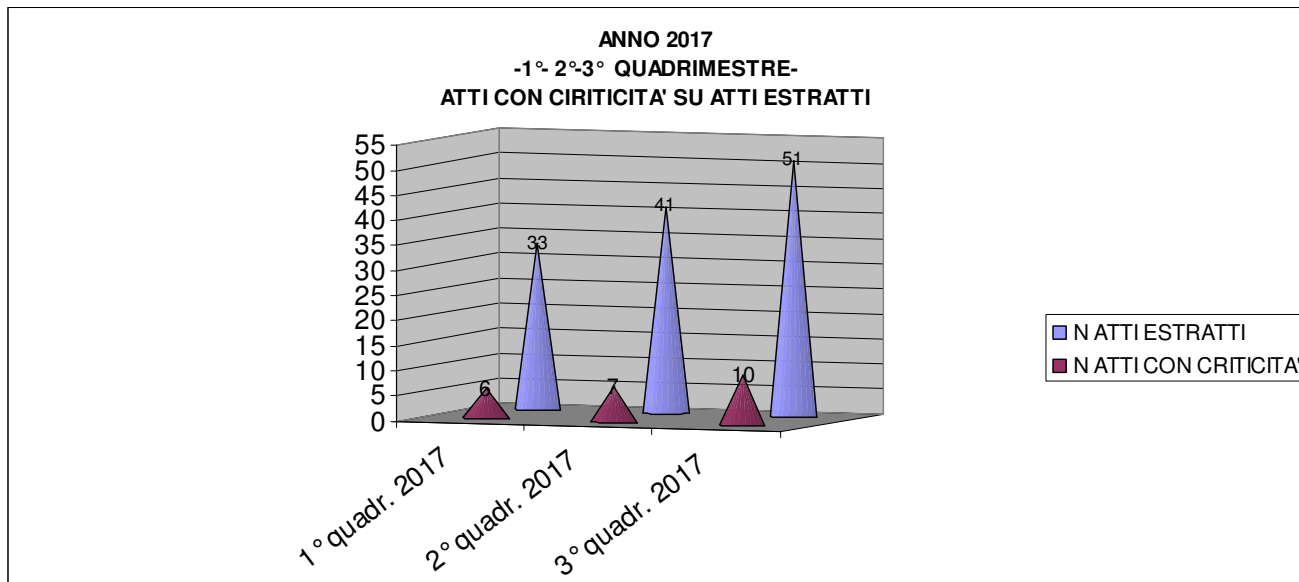
**tab.2:**

**numero di criticità/irregolarità riscontrate per tipologia, rispetto al numero di atti controllati:**

	<b>ELEMENTI SOGGETTI AL CONTROLLO</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>
1	L'atto è completo in quanto sono presenti gli elementi essenziali?	<b>51</b>	<b>0</b>
2	<i>L'atto è di competenza dell'ente o soggetto giuridico che lo ha emanato ? E' adottato dall'organo competente ?</i>	<b>51</b>	<b>0</b>
3	L'oggetto è completo e coerente con il dispositivo?	<b>51</b>	<b>3</b>
4	Sono presenti i riferimenti normativi e regolamentari?	<b>51</b>	<b>0</b>
5	<i>La motivazione è sufficiente e congrua, non contraddittoria? Il dispositivo è coerente con la motivazione?</i>	<b>49</b>	<b>2</b>
6	Il provvedimento dà attuazione agli atti di programmazione dell'ente?	<b>51</b>	<b>0</b>
7	Il testo del provvedimento è redatto correttamente ed è comprensibile? Risponde cioè ai principi di chiarezza, precisione, uniformità, semplicità ed economia?	<b>42</b>	<b>9</b>
8	<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>	<b>50</b>	<b>1</b>
9	Il procedimento è stato concluso entro i termini?	<b>51</b>	<b>0</b>
10	<i>L'atto è stato pubblicato ?</i>	<b>51</b>	<b>0</b>

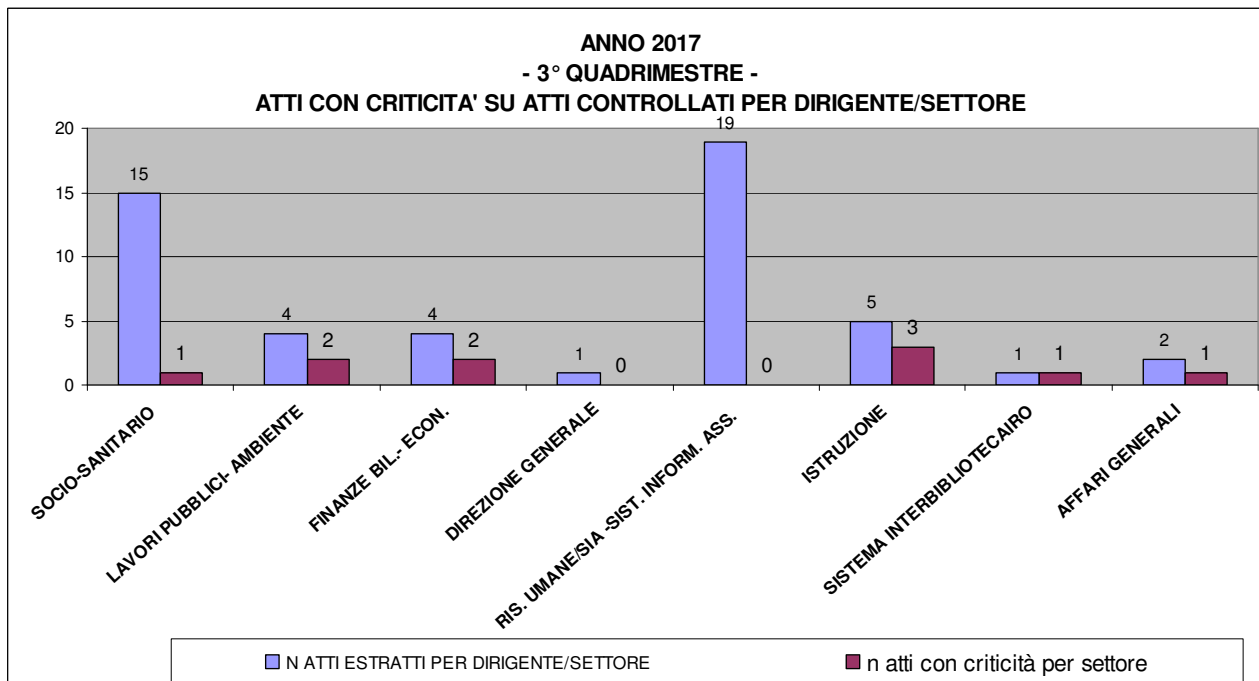
**grafico 1)**

**numero di atti con criticità rispetto al numero di atti controllati-1°-2°-3° quadrimestre 2017-**

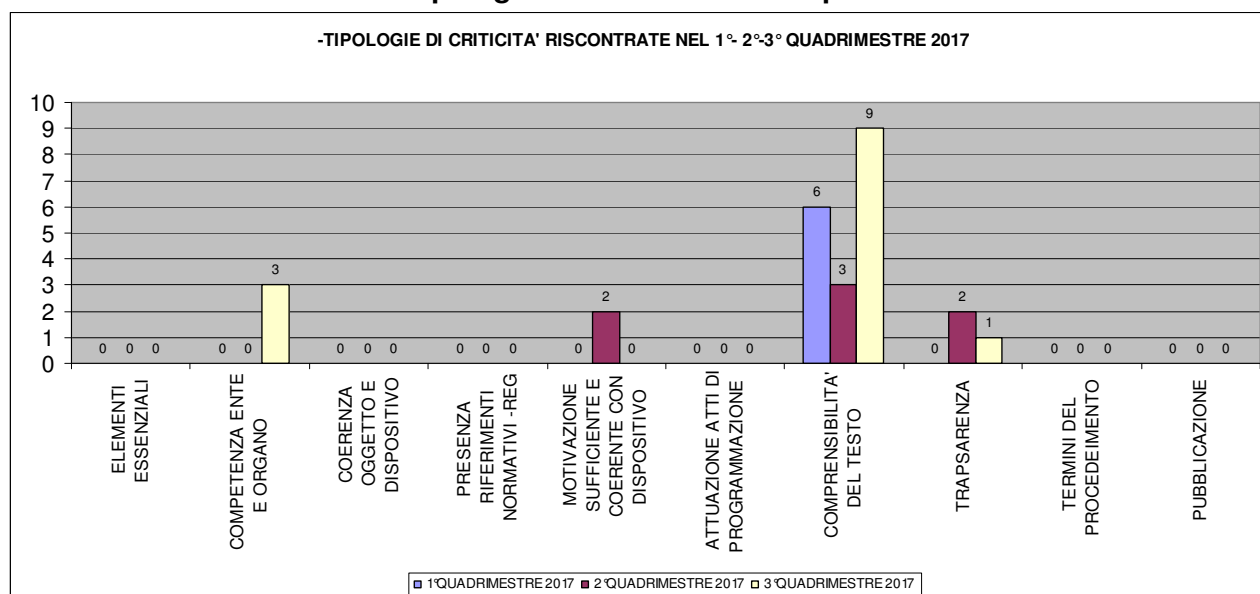


**grafico 2)**

**numero di atti con criticità su numero di atti controllati suddivisi per dirigente/settore -3° quadrimestre 2017-**



**grafico 3)**  
**confronto tra le tipologie di criticità -1°-2°-3° quadrimestre 2017-**



### VALUTAZIONI

Gli atti controllati del TERZO quadrimestre 2017 risultano privi di vizi di legittimità, in quanto posti in essere dal soggetto competente, non contrari alla legge e correttamente motivati.

Le criticità emerse in questo quadrimestre si riferiscono:

- principalmente alla redazione del testo e della sua intelligibilità (9 determinazioni su 51 vedi tab.2): sull'argomento si considerano pertinenti le indicazioni fornite nei precedenti verbali, anche in questa sede (si faccia in particolare riferimento al "*vademecum per la redazione degli atti amministrativi*" inserito nel verbale esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti estratti nel 2° trimestre 2014).  
Come già espresso in precedenti verbali esito dei controlli, questo tipo di criticità segnala e rileva anche altri tipi di osservazioni, che non trovano miglior idonea collocazione nella griglia di valutazione utilizzata per controllare le determinazioni dirigenziali.
- in secondo luogo le criticità riscontrate riguardano la competenza dell'organo che ha assunto l'atto (3 determinazioni su 51 vedi tab.2): si tratta di determinazioni del medesimo settore ed il cui oggetto è simile;
- infine si riscontra la mancata pubblicazione ai fini della trasparenza (1 determinazioni su 51 vedi tab.2);

Alla luce di questi dati si può affermare che gli atti in cui vengono riscontrate criticità si mantengono in costante diminuzione; la percentuale di questo quadrimestre è pressochè in linea con i precedenti quadrimestri (19,60% di atti con criticità rispetto al totale degli atti controllati), indicatore di un generale miglioramento della qualità degli atti, con particolare riferimento alla loro redazione .

Le schede di rilevazione di ciascuna determinazione dirigenziale sono già state consegnate a ciascun dirigente.

## ESITO CONTROLLO SU DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI COLLEGATE ALL'AREA CONTRATTI PUBBLICI

L'estrazione a campione delle determinazioni dirigenziali collegate all'area contratti pubblici nel 3° quadrimestre 2017, ha comportato il controllo di **19** determinazioni, afferenti alle seguenti tipologie:

- 4 determinazione di affidamento diretto di servizio fuori dai mercati elettronici
- 3 determinazione a contrattare e contestuale affidamento diretto di fornitura di beni tramite Oda su Mepa
- 2 determinazione di conferimento di incarico professionale
- 1 determinazione di esclusione/ammissione relativo a procedura negoziata tramite RdO su MePa
- 1 determinazione a contrattare e contestuale affidamento diretto di lavori;
- 1 determinazione a contrattare e contestuale affidamento diretto di fornitura di beni tramite trattativa su Mepa
- 1 determinazione relativa a procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando esperita tramite trattativa diretta su Mepa,
- 1 determinazione a contrattare e contestuale affidamento diretto per fornitura di beni tramite adesione a convenzione Consip
- 1 determinazione di affidamento di servizio a seguito di RdO su Mepa
- 1 determinazione relativa ad atti di gara per procedura aperta
- 1 determinazione a contrattare per fornitura di servizio tramite RdO su Mepa
- 1 determinazione di conferimento di incarico legale
- 1 determinazione collegata ai contratti di servizio

A ciascun dirigente è stata consegnata una nota di approfondimento relativa agli atti sui quali sono state evidenziate osservazioni o rilievi.

## INDICAZIONI FINALI

In questa sessione di controllo emergono due considerazioni generali nell'ambito del controllo delle determinazioni dirigenziali e delle determinazioni collegate ai contratti pubblici, che si ritiene possano essere di interesse generale per tutti i settori :

### ***“sulle acquisizioni di beni e servizi di quantità esigua”:***

in relazione all'onerosità che comporta il perfezionamento di una procedura , anche se si tratta di affidamento diretto tramite Ordine di Acquisto sul Mepa, è doveroso, salvo casi eccezionali, porre attenzione alle quantità dell'acquisizione di beni e servizi.

E' buona norma prima di procedere con l'acquisizione di beni o servizi, soprattutto se di interesse anche per altri settori o servizi, fare una ricognizione dei fabbisogni al fine di razionalizzare la produzione di atti.

A tal proposito si faccia anche riferimento a quanto previsto in tema di “programmazione” prevista dall'art. 21 del codice dei contratti e disciplinata dal DECRETO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI 16 gennaio 2018, n. 14 “*Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali*”,





### ***“sull’ utilizzo di dati personali nelle determinazioni dirigenziali”***

durante la lettura di diversi atti, non sempre e solo afferenti il settore risorse umane, sorge il dubbio, ad esempio nel caso in cui venga esplicitato nome e cognome di una persona, se sia oppure no il caso di renderlo anonimo tanto nell'oggetto quanto nel testo .

La risposta, di norma, va ricercata seguendo il principio generale di pertinenza e non eccedenza a tutela dei dati personali, contenuto nel Codice in materia di protezione dei dati personali.

In particolare, considerato che le determinazioni vengono, comunque pubblicate nell'albo on line, oltre che essere sottoposte nei casi previsti agli obblighi di pubblicazione in base al d.lgs. 33/2013 e s.m.e i in amministrazione trasparente, prima di scrivere per esteso nome e cognome o qualsiasi altro dato personale (senza l'onere di doverlo eventualmente oscurare al momento della pubblicazione) va verificata l'esistenza di una specifica norma di legge o di regolamento che preveda tale pubblicazione.

## **ESITO CONTROLLO SU ISTRUTTORIE DOMANDE DI ACCESSO AI SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI**

Il controllo sulle istruttorie delle domande per accedere ai servizi residenziali e semiresidenziali del settore socio-sanitario ha comportato l'analisi di 14 fascicoli (9 di domanda di inserimento in Casa Residenza Anziani -CRA- e 5 di inserimento in Centro Diurno -CD-).

Come già rilevato nei precedenti due verbali, esito dei controlli dei primi due quadrimestri 2017, si prende atto che le istruttorie vengono gestite attraverso un software dove si trascrive il punteggio derivante:

- dal grado di non autosufficienza (esito di 5 strumenti di valutazione socio-sanitaria che si concretizza in cinque schede);
- dalla rete socio-familiare;
- dalla situazione reddituale;

come previsto dai Regolamenti di recente approvazione (delibera Consiglio Unione n. 25 del 27/07/2016 per l'accesso ai servizi Residenziali e delibera di Consiglio Unione n.26 del 27/07/2016 per l'accesso ai servizi Semiresidenziali per anziani).

A seguito delle verifiche avvenute in questo quadrimestre è possibile affermare che, rispetto agli elementi sui quali si basa il controllo (rispetto dei termini, presenza dei requisiti di accesso, corretta attribuzione punteggio), non sono emerse irregolarità.

E' stata rilevata una sola incongruenza nel punteggio attribuito in una cartella per mero errore materiale di trascrizione. A seguito di approfondito esame del caso con l'ufficio competente, è emerso che, a causa di tale errore, la posizione nella graduatoria, in relazione alla possibilità di accedere al servizio preposto, non avrebbe subito modifiche.

Il caso ha permesso di valutare la possibilità di ricercare soluzioni più facilitanti la verifica finale della correttezza dei punteggi attribuiti, come, ad esempio, creare una tabella di sintesi dei punteggi anche cartacea per favorire un raffronto più veloce prima della creazione della graduatoria finale (che si genera con il software).

Si riscontra il positivo accoglimento dell'indicazione data a seguito del controllo del primo quadrimestre al settore, volta a promuovere il completamento del processo di informatizzazione dei fascicoli elettronici (per quanto possibile e tenuto conto del fatto che tutta la documentazione socio-sanitaria viene ancora prodotta in cartaceo).



In questa sessione è stato, infatti, possibile effettuare il controllo senza richiedere alcun documento cartaceo agli uffici di competenza .

## ESITO CONTROLLO SU AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU-TASI

Il campione di atti estratti per il terzo quadrimestre 2017, è ammontante complessivamente a 19 avvisi di accertamento, di cui 11 avvisi di accertamento IMU e 8 avvisi di accertamento TASI.

Il controllo è stato possibile su 10 degli 11 avvisi di accertamento IMU, in quanto in un caso l'atto, sebbene generato dal software utilizzato dall'ufficio competente e, pertanto, rientrante nell'elenco di quelli estraibili, non è mai stato protocollato e notificato al destinatario perché non dovuto (a seguito di articolata motivazione rilasciata dal responsabile di ufficio).

Dai controlli effettuati, è possibile affermare che non sono emerse irregolarità, in riferimento agli elementi da verificare, vale a dire :

- per tutti gli atti sono stati rispettati i termini di prescrizione corrispondenti a 5 anni;
- in tutti gli atti è presente la motivazione, anche se si nota che, mentre la maggioranza del campione estratto le motivazioni sono ben articolate, rimangono alcuni atti in cui la motivazione è espressa in modo sintetico e generico .

Si ribadisce in questa sede quanto già emerso precedentemente a riguardo del comma 162 dell'articolo unico della L. 296/2006, citato nelle premesse di ciascun avviso di accertamento:

il primo periodo del suddetto comma prevede che **“Gli avvisi di accertamento in rettifica e d'ufficio devono essere motivati in relazione ai presupposti di fatto ed alle ragioni giuridiche che li hanno determinati; se la motivazione fa riferimento ad un altro atto non conosciuto ne' ricevuto dal contribuente, questo deve essere allegato all'atto che lo richiama, salvo che quest'ultimo non ne riproduca il contenuto essenziale(...)”**.

Dalla verifica effettuata si osserva che solo alcuni degli atti controllati riportano il contenuto della delibera di Consiglio Comunale (correttamente citata) e cioè le aliquote stabilite nell'anno di riferimento, mentre gli altri citano la delibera senza riportarne i contenuti o allegarla all'avviso di accertamento stesso. Si consiglia di rendere gli atti omogenei in base alla forma più corretta.

## CONCLUSIONI FINALI

A conclusione dell'attività di controllo ex-post svolta nell'anno 2017 sulle 4 tipologie di atti di seguito indicati:

- 1) *determinazioni dirigenziali;*
- 2) *determinazioni dirigenziali collegate all'area contratti pubblici;*
- 3) *istruttorie domande di accesso ai servizi residenziali e semiresidenziali;*
- 4) *avvisi di accertamento IMU e TASI;*

si può affermare che il loro livello di correttezza formale è buono per tutte le tipologie di atti controllati

Vengono riportati di seguito alcuni dati dei controlli effettuati nel 2017 accompagnati da brevi considerazioni di sintesi:

## DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI

Complessivamente sono state estratte e controllate n. 125 determinazioni dirigenziali delle quali in 23 casi sono state riscontrate criticità, ma nessuna illegittimità .

Si registra un assestamento della percentuale di criticità nei quadrimestri dell'anno 2017 al di sotto del 20% , che può considerarsi un buon risultato.

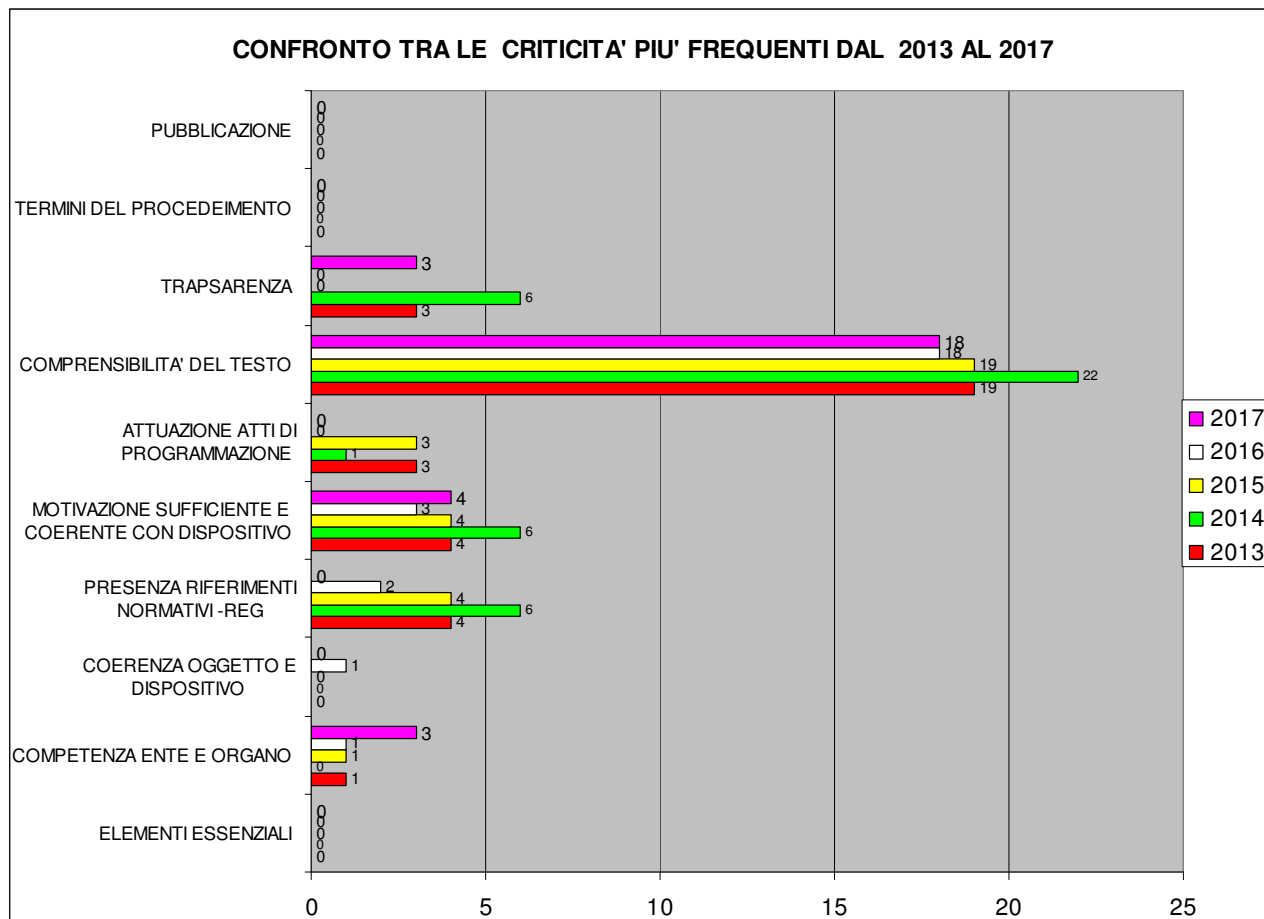
<b>n. determinazioni con criticità su n. determinazioni controllate</b>				
<b>Anno 2017</b>	<b>1° quadrimestre</b>	<b>2° quadrimestre</b>	<b>3° quadrimestre</b>	<b>Totale anno 2017</b>
n. determinazioni controllate	33	41	51	125
n. determinazioni con criticità	6	7	10	23
% determinazioni con criticità su determinazioni controllate	<b>18,18%</b>	<b>17,07%</b>	<b>19,60%</b>	

Il confronto con le serie di dati riferiti agli anni precedenti, nella tabella sottostante, rileva un generale miglioramento della qualità degli atti, da quando sono iniziati i controlli a campione con questo tipo di metodologia.

La stessa percentuale di atti con criticità è infatti passata dall'essere vicina 30 % il primo anno (2013) per assestarsi negli anni successivi intorno al 20% circa, fino a diminuire nel 2017 al 18%..

<b>n. determinazioni con criticità su n. determinazioni controllate</b>					
	<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>
<b>n. complessivo determinazioni controllate</b>	28	31	43	102	125
<b>n. complessivo determinazioni con criticità</b>	8	6	9	23	23
<b>% determinazioni con criticità su determinazioni controllate</b>	<b>28,5%</b>	<b>19%</b>	<b>21%</b>	<b>22.5%</b>	<b>18,4%</b>

Le problematiche più frequenti rilevate nell'anno 2017 sono state, come in tutti gli altri anni, riconducibili alla redazione del testo, come è possibile vedere dal grafico sottostante:



Nella "comprensione del testo", come più volte ribadito confluiscano, però, anche imprecisioni, dubbi insorti durante la lettura del testo di tipo procedurale, approfondimenti ed indicazioni non prettamente riferite alla intelligibilità del testo, che non trovavano altra collocazione più appropriata. A seguire, con percentuali molto inferiori, sono state riscontrate criticità in riferimento alla motivazione ed alla competenza dell'organo che adotta il provvedimento ed, infine, agli obblighi di pubblicazione ai fini della trasparenza.

Rispetto agli anni precedenti sono diminuite fino a non essere rilevate criticità in ordine alla mancanza di riferimenti normativi e regolamentari.

### **DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI COLLEGATE ALL'AREA CONTRATTI PUBBLICI**

Complessivamente sono state estratte e controllate nell'anno 2017 n.41 determinazioni dirigenziali collegate ai contratti pubblici aventi ad oggetto principalmente:

- determinazioni a contrattare con affidamento diretto di servizi espletato su MePa con Ordine diretto di acquisto.
- determinazioni di affidamento di servizio a seguito di procedura negoziata tramite RdO su Mepa;
- determinazioni di affidamento di servizio a seguito di procedura negoziata tramite RdO su Intercent\_ER



- determinazione relativa a procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando esperita tramite trattativa diretta su Mepa,
- determinazione a contrattare e contestuale affidamento diretto per fornitura di beni tramite adesione a convenzione Consip
- determinazione di affidamento diretto di servizio fuori dai mercati elettronici
- determinazione di affidamento lavori a seguito di procedura negoziata;
- determinazione di affidamento diretto di lavori;
- determinazione di conferimento di incarico professionale
- determinazione di affidamento in house;
- determinazione di proroga contratto;
- determinazione di approvazione ammessi ed esclusi a gara;
- determinazione di proroga termini gara;
- determinazione di nomina commissione giudicatrice;
- determinazione relativa ad atti di gara per procedura aperta;
- determinazione di conferimento di incarico legale;

Questo tipo di controlli ha permesso di analizzare alcune fasi procedurali riferite al codice dei contratti in modo più approfondito, dando indicazioni finali riportate nei verbali conclusivi in esito ai controlli a tutti i settori, quando ritenute di interesse trasversale. I rilievi più specifici sono, invece, stati trasmessi con comunicazioni di approfondimento ai singoli dirigenti interessati.

#### **ESITO CONTROLLO SU ISTRUTTORIE DOMANDE DI ACCESSO AI SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI**

Nell'anno 2017 sono stati complessivamente controllati n. 37 fascicoli relativi alle istruttorie delle domande di accesso ai servizi residenziali ( n. 27 ) e semiresidenziali (n.10)

Per questa tipologia di atti è stato possibile riscontrare un generale livello di correttezza con piccoli margini di errori materiali che non hanno comportato alcunché dal punto di vista del posizionamento nelle graduatorie .

Durante i controlli vi è stata occasione di approfondire con gli addetti ai lavori la procedura utilizzata e apportarvi miglioramenti,.

#### **ESITO CONTROLLO SU AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU-TASI**

Nell'anno 2017 sono stati complessivamente controllati 45 avvisi di accertamento di cui 32 riferiti all'IMU e 13 riferiti alla TASI .

E' possibile affermare in generale che gli atti sono tutti stati emessi entro i termini di prescrizione e contengono la motivazione ( elementi sulla base dei quali si basava la verifica).

.....

Il presente verbale verrà inviato a ciascun dirigente al Presidente del Consiglio e ai Consiglieri, alla Giunta dell'Unione, ai revisori dei conti e agli organi di valutazione e verrà pubblicato, in forma integrale o in estratto, sul sito istituzionale come previsto dal Regolamento di Organizzazione, strumenti e modalità dei controlli interni e dall'atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa del segretario generale.

Carpi, li 31/05/2018

F.to digitalmente  
Il Segretario Generale  
Anna Messina