



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Responsabile del Procedimento Istruttorio
dott. Cosimo D' Angelo

IL SEGRETARIO GENERALE
avv. Fabio Marra



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Normativa di riferimento

- D.L. n. 150 del 27 ottobre 2009, n. 150
- D.L. n. 174 del 10 ottobre 2012
- Legge n. 190 del 6 novembre 2012
- D.L. n. 33 del 14 marzo 2013,
- D.L. n. 97 del 25/05/2016
- Delibera ANAC n. 831 del 3 agosto 2016
- D.Lgs 267/2000:
 - controllo di regolarità amministrativa: articoli 147, comma 1, e 147 bis;
 - controllo di regolarità contabile: articoli 147, comma 1, e 147bis;
 - controllo di gestione articoli: 147, comma 2, lettera a), 196, 197, 198 e 198bis;
 - controllo strategico: articoli 147, comma 2, lettera b) e 147ter;
 - controllo degli equilibri finanziari: articoli 147, comma 2, lettera c) e 147quinqies;
 - controllo sulle società partecipate: articoli 147, comma 2, lettera d) e 147quater;
 - controllo sulla qualità dei servizi: articoli 147, comma 2, lettera e);



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Premessa

Con Deliberazione n. 134/2017 la Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo per la Puglia ha rilevato *“opportunità che l’Ente inserisca, tra i parametri di controllo nella scheda di valutazione, indicatori volti a verificare la conformità di tutti gli atti esaminati al piano triennale di prevenzione della corruzione ed al programma triennale della integrità e trasparenza”*.

Con Decreto del Segretario Generale n 1 del 24/04/2018 (Allegato n.1) si è dato riscontro al rilievo della Corte dei Conti, integrando la scheda di controllo approvata con precedente atto n. 3 del 15.09.2017, con una sezione dedicata alla verifica della correttezza amministrativa e la conformità di tutti gli atti esaminati al piano triennale di prevenzione della corruzione ed al programma triennale della integrità e trasparenza in vigore.

Come già effettuato negli anni precedenti, il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, si è sviluppato su di un campione rappresentativo di tutti gli atti amministrativi dell’Ente, scelti secondo una selezione casuale operata da un software realizzato appositamente dal Centro Elaborazione Dati interno dell’Ente.

Tale programma informatico ha utilizzato parametri e criteri che permettono l’individuazione assolutamente casuale del campione da estrarre, riferendolo al numero totale di atti individuati per il periodo di riferimento e per singola tipologia di provvedimento. Anche l’assegnazione ai singoli collaboratori viene effettuata con metodologia random.

In quest’ultimo caso, il supporto informatico, nell’assegnare gli atti da controllare, si tiene conto delle incompatibilità legate sia ai rispettivi servizi di appartenenza di ogni singolo collaboratore e sia a forme di incompatibilità diverse dichiarate dai collaboratori.

I provvedimenti dei quali si tiene conto per il controllo successivo di regolarità amministrativa sono i seguenti:

- le determinazioni dirigenziali
- le determinazioni dirigenziali a contrarre
- le determinazioni che comportino impegno di spesa \geq € 40.000
- contratti
- decreti di liquidazione
- i provvedimenti afferenti ad espropri,



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

- altri atti amministrativi quali concessioni, autorizzazioni, permessi, decreti, ordinanze, atti d'accertamento e di riscossione delle entrate e di liquidazione della spesa, transazioni ecc.

Nel periodo il controllo è stato effettuato sul 10% del totale degli atti adottati da ogni Dirigente, con arrotondamento in eccesso e assunzione di almeno un atto per ciascuna tipologia.

La scheda di controllo approvata individua 10 punti da verificare secondo i nuovi parametri di seguito elencati:

- rispetto delle normative comunitarie, statali, regionali e regolamentari, generali e di settore;
- correttezza e regolarità della procedura;
- correttezza formale nella redazione dell'atto;
- rispetto dei termini stabiliti dalle norme di legge e regolamentari per la conclusione dei procedimenti amministrativi;
- verifica se il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste;
- verifica se il procedimento amministrativo ha dimostrato un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno;
- conformità di tutti gli atti esaminati al piano triennale di prevenzione della corruzione ed al programma triennale della integrità e trasparenza in vigore.

L'esito del controllo, rispetto uno specifico punto oggetto di analisi, può essere del seguente tipo:

- conforme
- non conforme
- opportunità di miglioramento.
- non applicabile alla fattispecie di controllo.

Affianco ad ogni esito, è stato inserito uno spazio all'interno del quale l'operatore può inserire una breve nota con la quale chiarire il motivo della propria scelta oltre a fornire al responsabile del procedimento delle utili indicazioni di miglioramento.



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Ovviamente è stata predisposta una scheda di monitoraggio, per singolo atto, che consente di avere, al termine di ogni controllo sugli atti, un report approfondito.

Al termine di ogni semestre sono state inviate ai dirigenti le schede di sintesi con la indicazione degli errori commessi per i relativi provvedimenti di competenza.

Così come previsto dal regolamento provinciale la presente relazione con i relativi report allegati sarà inviata, a cura del Segretario Genera le:

- al Presidente della Provincia;
- al Consiglio Provinciale;
- ai Dirigenti dei servizi interessati;
- all' Organo di Revisione dei Conti;
- al Nucleo di Valutazione Interno.



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Controllo successivo di regolarità amministrativa
nella Provincia di Brindisi

Il periodo di riferimento è l'anno 2018. Si mette in evidenza che il Segretario Generale, con proprio Decreto n. 1 del 24/03/2017, ha provveduto a ricostituire i propri staff di supporto, individuando alcune unità a tempo parziale e assegnate alla struttura interna di staff deputata ai controlli interni successivi di regolarità amministrativa.

Le unità assegnate alla Struttura interna di cui all'art. 4, comma 3, del citato " *Regolamento sul sistema dei controlli interni* ", a causa dell'attività di riordino della P. A., risultano essere le seguenti a far data dal 24/03/2017:

Unità di categoria D

- dr. Oscar Fernando D'Urso (Servizio n.4)
- dr. Cosimo D'Angelo (Staff Segretario Generale)
- dr. Teodoro Passante (Servizio n5) fino al 30/06/2018

Unità di categoria C

- sig.ra Martina Martino (Servizio n. 1), già preposta alla Segreteria Generale.

Entrando nel vivo dell'attività del controllo successivo di regolarità amministrativa, nel periodo di riferimento, sono stati verificati complessivamente 206 provvedimenti. Più in particolare sono stati rilevati complessivamente 2060 esiti attivi; di questi 197 sono risultati non applicabili, 1863 sono stati gli esiti validi, di questi ultimi: 1792 sono risultati conformi, 65 hanno dato luogo ad opportunità di miglioramento ed in soli 6 casi gli esiti hanno dato un risultato non conforme (allegato n. 2).



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Esaustivo e di immediata comprensione risulta essere il grafico n. 1.

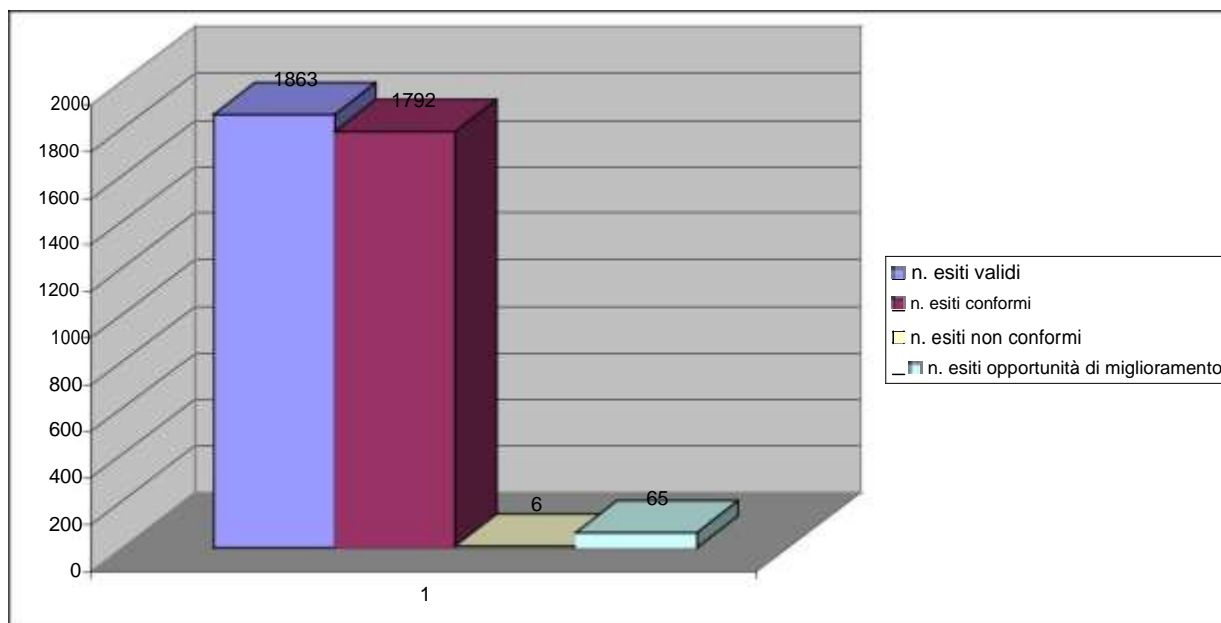


Grafico n. 1

Risulta interessante fare un confronto con i dati relativi ai semestri dell'anno di riferimento.

Il confronto diventa maggiormente interessante se si mettono in evidenza i dati rilevati rispetto agli esiti negativi. Più in particolare, confrontando i dati riferiti al numero degli atti verificati tra il primo semestre del 2018 ed secondo semestre, risulta confermato l'andamento di un fenomeno virtuoso rilevato nella tabella seguente e nel grafico n. 2:



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Primo semestre 2018	Secondo semestre 2018
Numero atti controllati 125	Numero atti controllati 81
Numero esiti attivi 1250	Numero esiti attivi 810
Numero esiti non applicabili 134	Numero esiti non applicabili 63
Numero esiti validi 1116	Numero esiti validi 747
Numero esiti conformi 1062	Numero esiti conformi 730
Numero esiti non conformi 6	Numero esiti non conformi 0
Numero esiti opportunità di miglioramento 48	Numero esiti opportunità di miglioramento 17

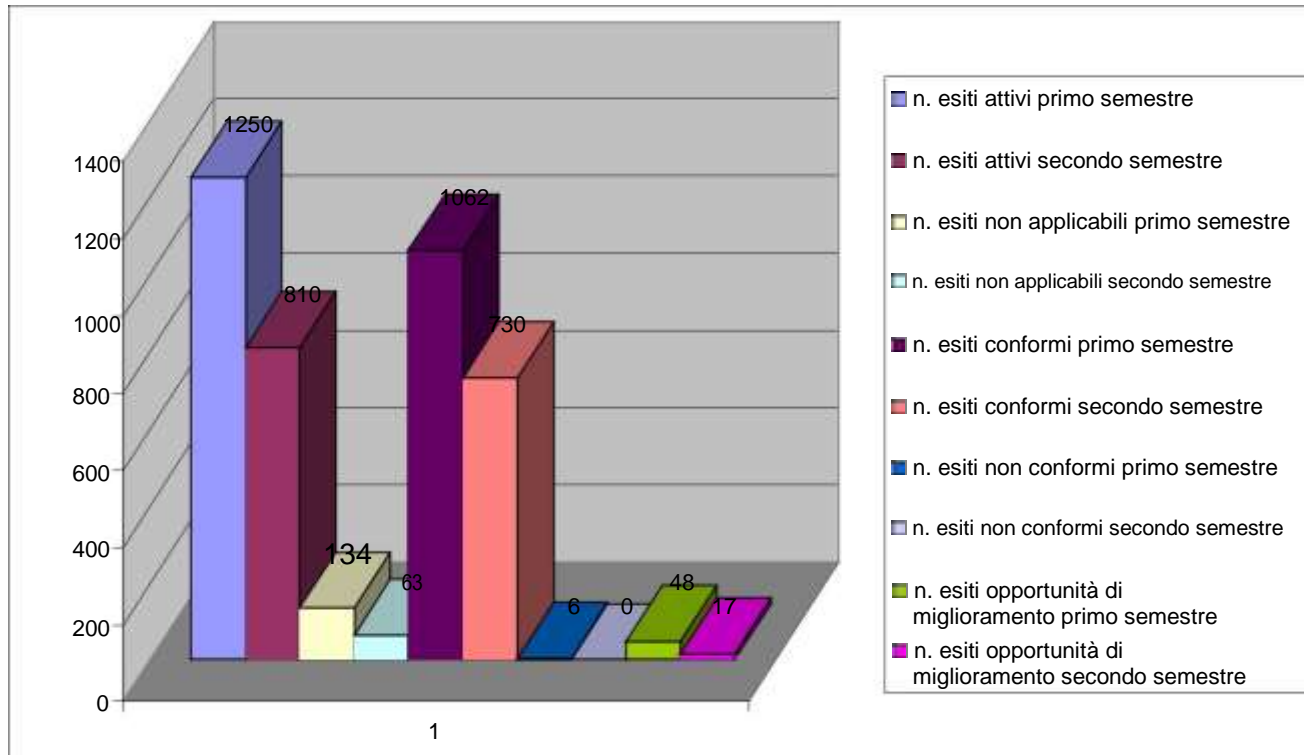


Grafico n. 2



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Il confronto in termini di valore assoluto delle non conformità riscontrate e delle opportunità di miglioramento sono di facile intuizione nei seguenti grafici (grafico n. 3 e 4):

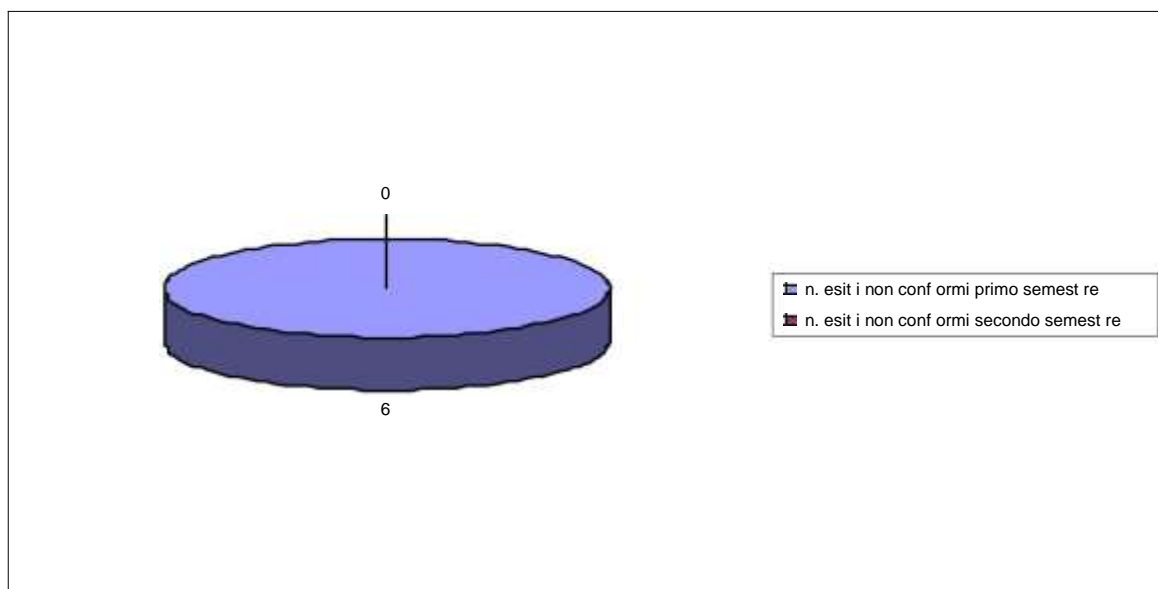


Grafico n. 3

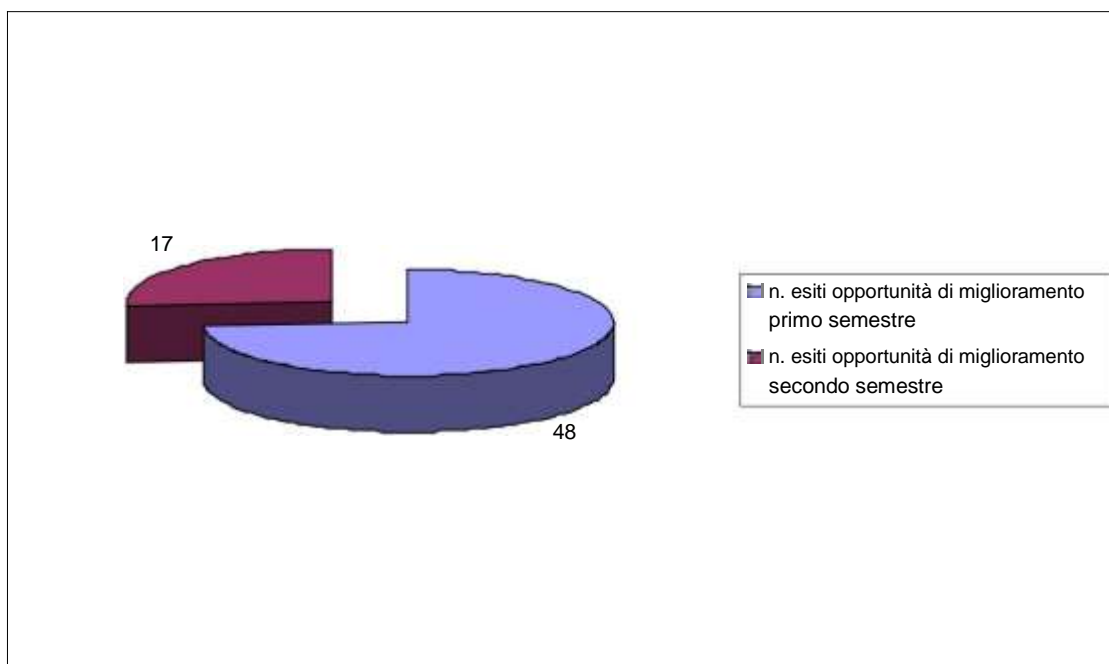


Grafico n. 4



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

In buona sostanza il fenomeno riscontrato nei due semestri del 2018 conferma i dati ottimistici del 2017 perché continua a registrarsi una diminuzione costante e sistematica degli errori e/o omissioni; fino ad arrivare al valore zero per il paramento delle non conformità del secondo semestre 2018.

È evidente che il sistema di controllo, unitamente alla discussione ed all'approfondimento che viene riproposto nei diversi servizi per gli esiti negativi riscontrati, ha prodotto gli effetti positivi voluti.

Analizzando nello specifico gli esiti riscontrati in ogni singolo Servizio e confrontando tra essi i rispettivi dati finali (estrapolati dagli allegati 3 e 4) si avrà il risultato riportato nella seguente tabella:

servizio 1	servizio 2	servizio 3	servizio 4	servizio 5	servizio 6
Primo semestre provvedimenti controllati n. 14	Primo semestre provvedimenti controllati n. 15	Primo semestre provvedimenti controllati n. 20	Primo semestre provvedimenti controllati n. 45	Primo semestre provvedimenti controllati n. 17	Primo semestre provvedimenti controllati n. 14
secondo semestre provvedimenti controllati n. 10	secondo semestre provvedimenti controllati n. 7	secondo semestre provvedimenti controllati n. 20	secondo semestre provvedimenti controllati n. 29	secondo semestre provvedimenti controllati n. 6	secondo semestre provvedimenti controllati n. 9
Primo semestre esiti non conformi n. 0	Primo semestre esiti non conformi n. 2	Primo semestre esiti non conformi n. 0	Primo semestre esiti non conformi n. 4	Primo semestre esiti non conformi n. 0	Primo semestre esiti non conformi n. 0
Secondo semestre esiti non conformi n. 0	Secondo semestre esiti non conformi n. 0	Secondo semestre esiti non conformi n. 0	Secondo semestre esiti non conformi n. 0	Secondo semestre esiti non conformi n. 0	Secondo semestre esiti non conformi n. 0
Primo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 1	Primo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 7	Primo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 15	Primo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 13	Primo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 0	Primo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 12
Secondo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 0	Secondo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 3	Secondo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 6	Secondo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 4	Secondo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 0	Secondo semestre esiti opportunità di miglioramento n. 4



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Più chiaramente il fenomeno degli esiti negativi viene esplicitato nel seguente grafico n. 5

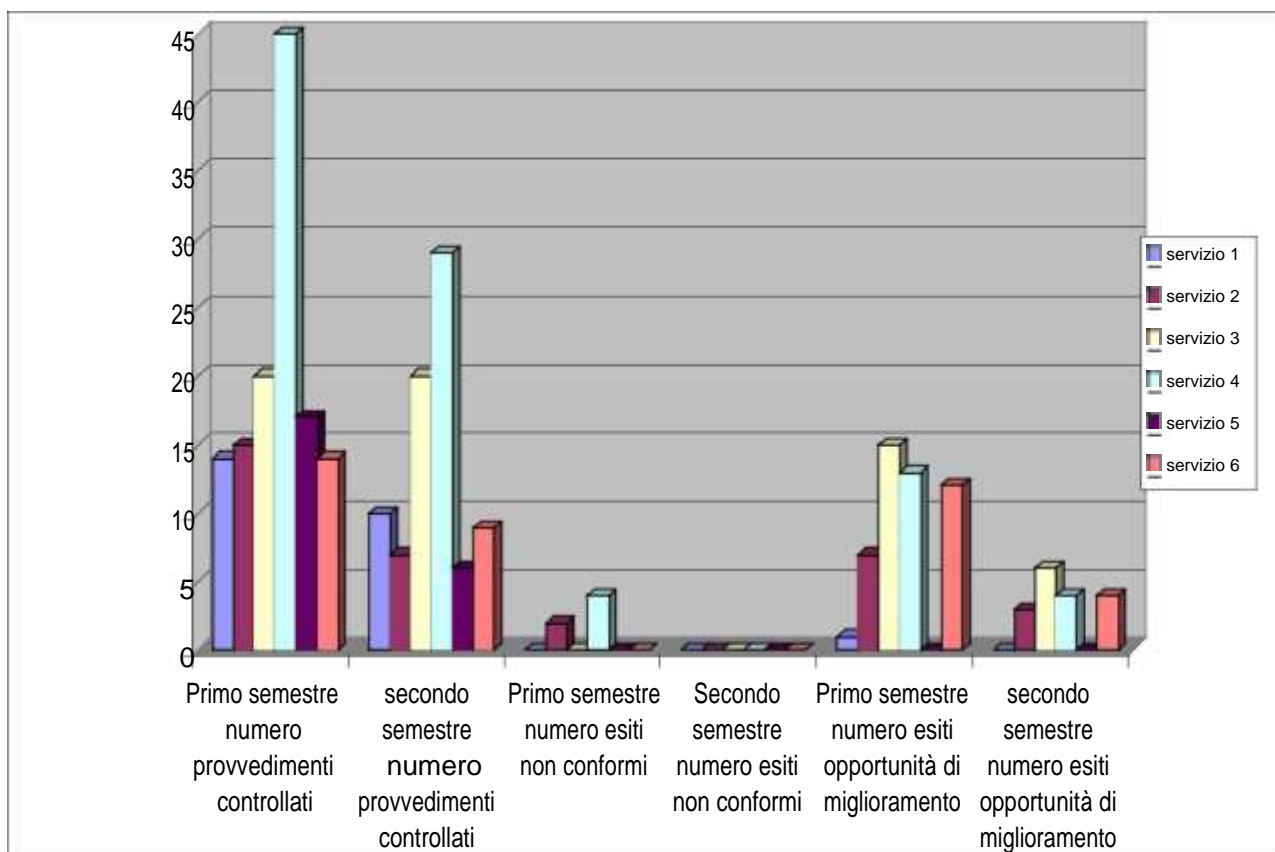


Grafico n. 5



**PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018**

Andando ancora più nello specifico e quindi analizzando i report riferiti ai singoli atti per ogni Servizio (Allegato n.5) si riscontra che nel Servizio 1 sono stati controllati 24 provvedimenti e sono stati rilevati complessivamente 297 esiti attivi, 42 non sono applicabili alla fattispecie analizzata, 242 sono risultati come conformi, 11 con possibilità di miglioramento e 2 esiti sono risultati essere non conformi (grafico n. 6).

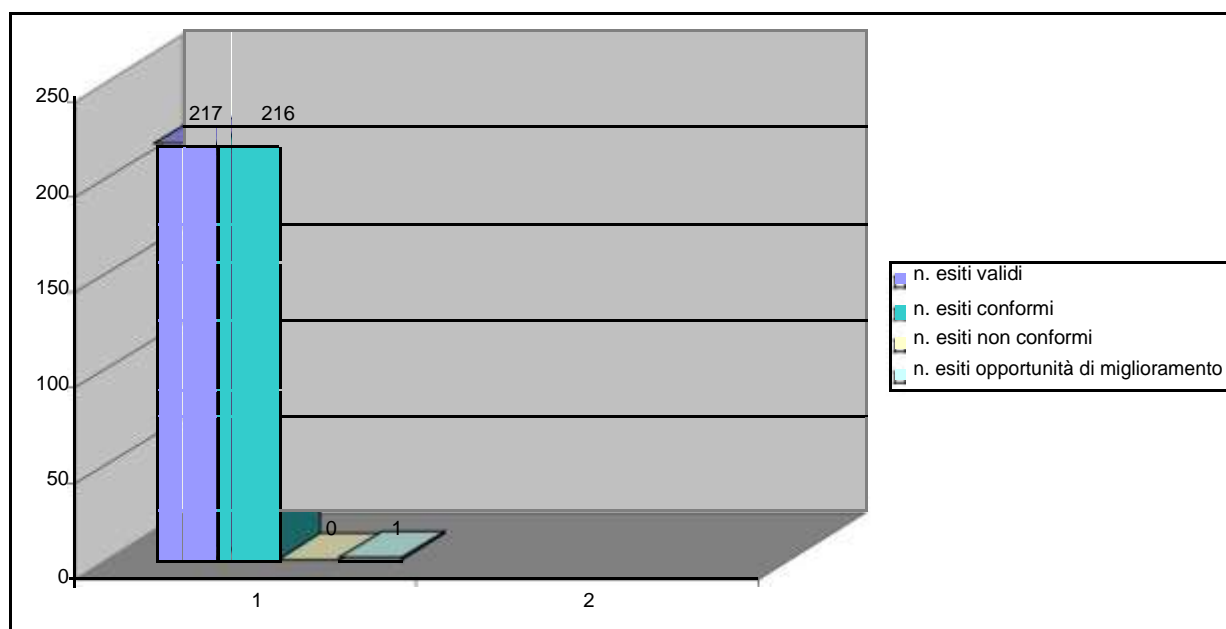


Grafico n. 6



**PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018**

Nel Servizio 2 sono stati analizzati complessivamente 22 atti tra decreti di liquidazione e Determinazioni dirigenziali (grafico n. 7), con il seguente riscontro: 220 esiti attivi, 1 esiti non sono applicabili alla fattispecie analizzata, 207 sono risultati come conformi, 10 con possibilità di miglioramento e 2 sono risultati non conformi.

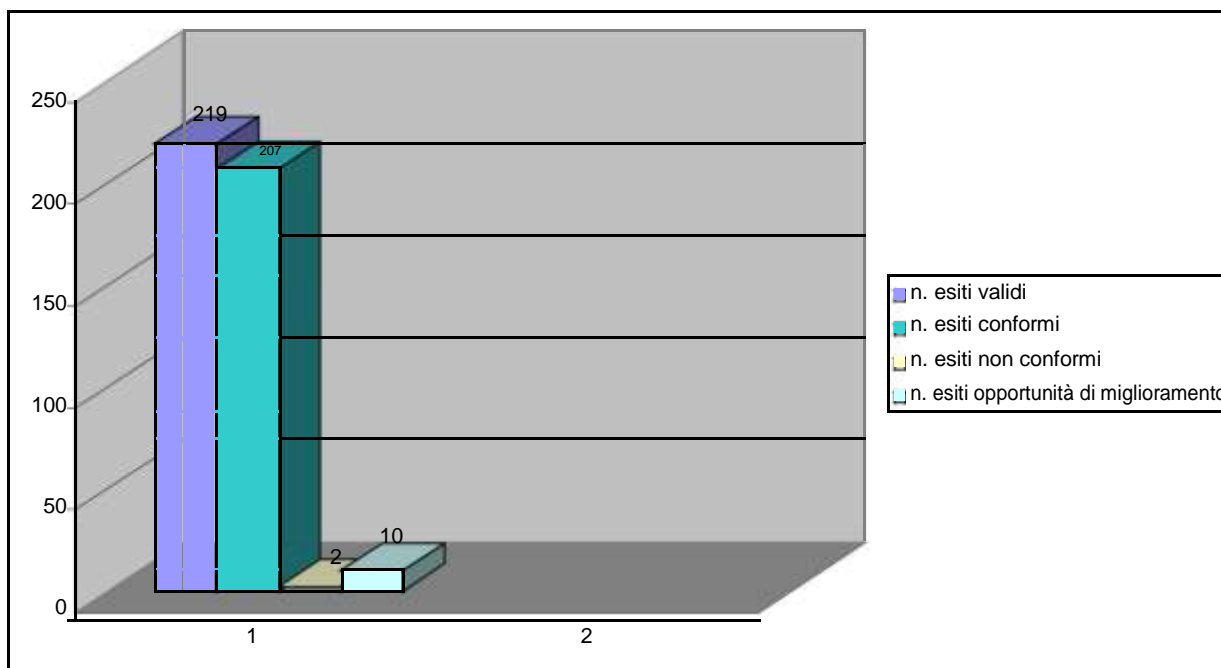


Grafico n. 7



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Il controllo dei 40 provvedimenti nel Servizio n. 3 ha registrato 400 esiti attivi, 14 esiti non sono applicabili alla fattispecie analizzata, 3065 sono risultati come conformi, 21 con possibilità di miglioramento e 0 sono risultati non conformi (grafico n. 8).

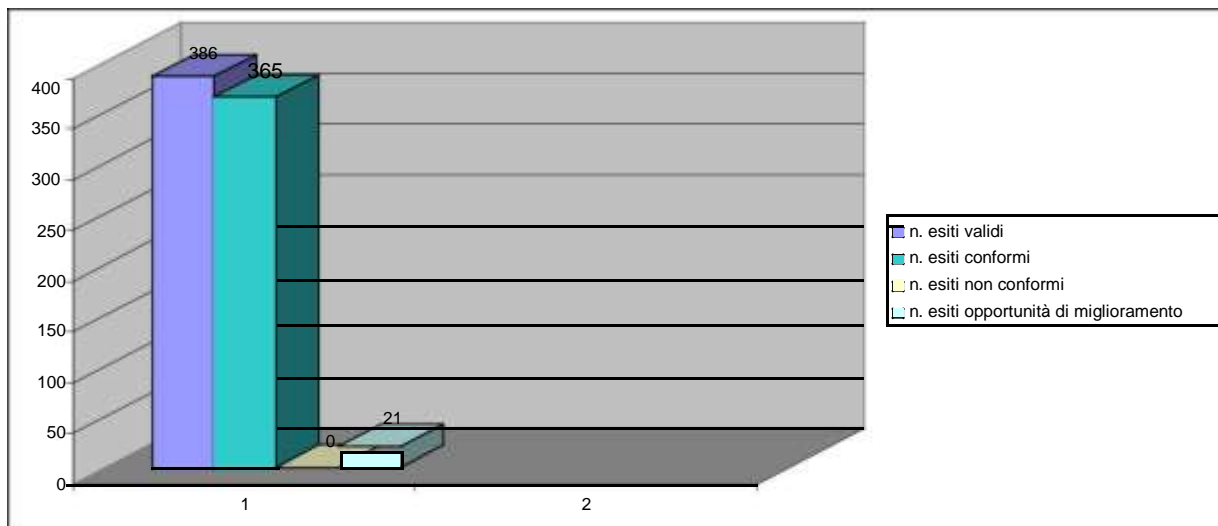


Grafico n. 8

La verifica del servizio 4 si è basata su ben 74 atti tra Determinazioni Dirigenziali, decreti di liquidazione, autorizzazioni ed ordinanze. Il risultato è stato il riscontro di 740 esiti attivi 138 esiti non applicabili. Pertanto, su 604 esiti validi, sono stati registrati: 583 sono risultati come conformi, 17 con possibilità di miglioramento e 4 sono risultati non conformi (grafico n. 9)

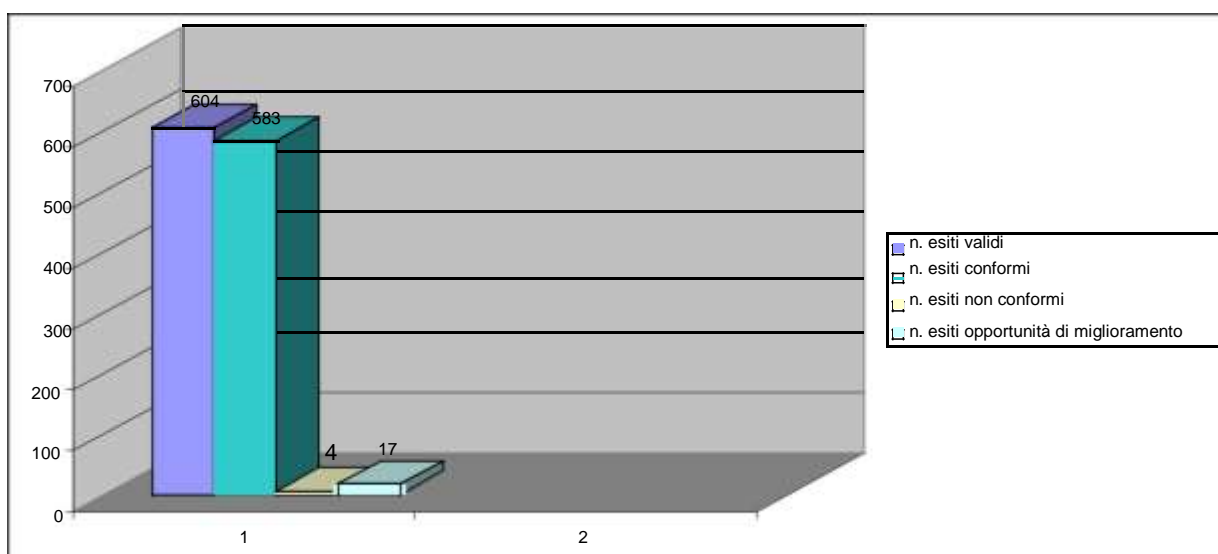


Grafico n. 9



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Il controllo effettuato sui 23 provvedimenti amministrativi del servizio 5 ha permesso di registrare 230 esiti attivi, 20 esiti non applicabili al procedimento oggetto d'esame e quindi 210 esiti validi di cui: 210 esiti conformi, 0 con possibili opportunità di miglioramento e 0 non conformità (grafico n. 10).

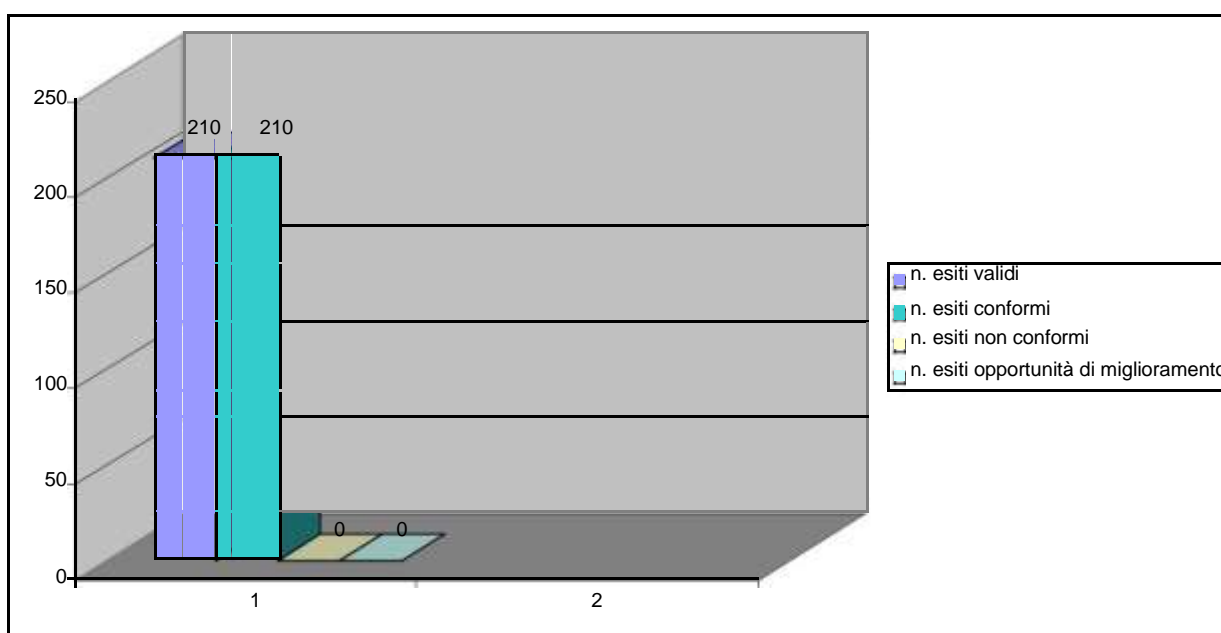


Grafico n. 10



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Del Servizio 6 sono stati analizzati 23 provvedimenti tra decreti di liquidazione e determinazioni dirigenziali di vario tipo. Il risultato complessivo è stato di 230 esiti attivi, 3 esiti non applicabili e di conseguenza 227 esiti validi; di questi: 211 sono risultati esiti conformi, 16 come opportunità di miglioramento (grafico n. 11) e nessuna non conformità.

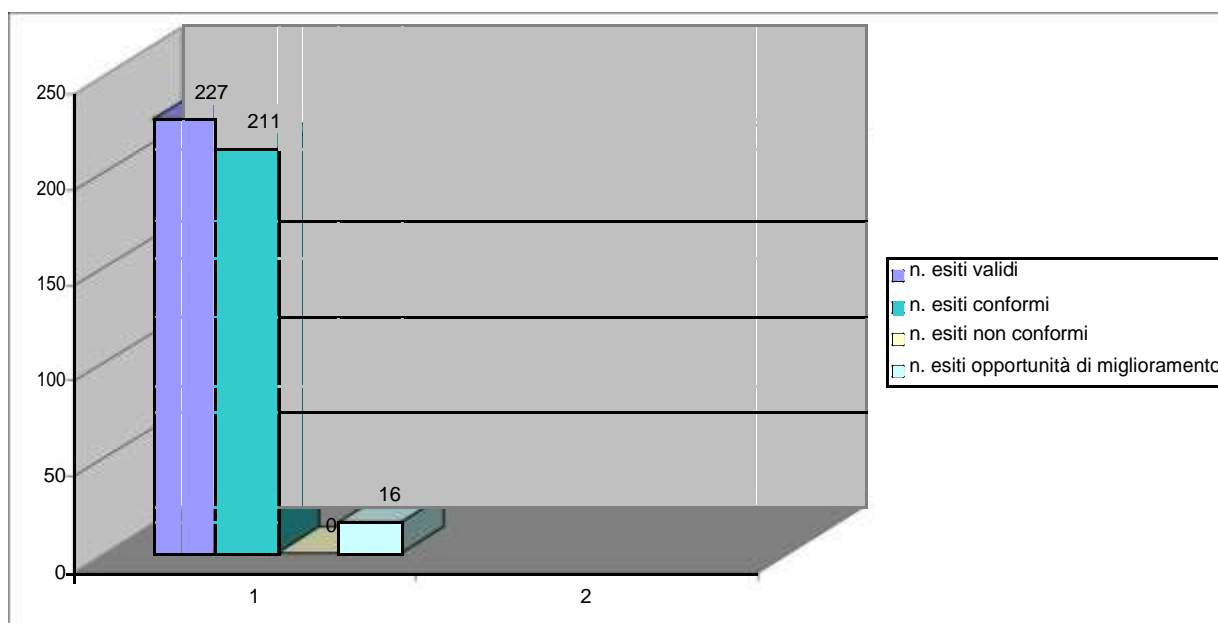


Grafico n. 11



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Un ulteriore elemento di dettaglio analitico utile diventa quello di scindere gli esiti negativi per singola tipologia d'atto (allegato n.6) ottenendo i seguenti risultati:

1) *Determinazioni dirigenziali (38 provvedimenti):*

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	38	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai contro interessati, ecc.).	38	0	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	37	1	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	35	1	0
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	37	1	1
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	38	0	0
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	32	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	37	1	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	22	2	1
L) Conformità al PTPCT	32	2	1
Totale	346	8	2



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

2) *Determinazioni dirigenziali a contrarre (3 provvedimenti):*

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'enteapplicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	3	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai contro interessati, ecc.).	2	1	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	3	0	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	2	1	0
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	3	0	0
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	3	0	0
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	2	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	3	0	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	2	0	0
L) Conformità al PTPCT	3	0	0
Totale	26	2	0



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

3) *Determinazioni dirigenziali con impegno di spesa < € 40.000,00 (41 provvedimenti):*

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	41	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai contro interessati, ecc.).	41	0	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	39	2	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	39	0	0
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	40	1	0
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	41	0	0
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	41	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	40	0	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	28	8	0
L) Conformità al PTPCT	31	9	0
Totale	381	20	0



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

4) *Determinazioni dirigenziali con impegno di spesa >= € 40.000,00 (19 provvedimenti):*

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	19	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai contro interessati, ecc.).	19	0	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	17	2	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	18	0	0
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	19	0	0
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	19	0	0
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	19	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	19	0	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	12	2	0
L) Conformità al PTPCT	17	0	0
Totale	178	4	0



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

5) *Decreti di liquidazione (38 provvedimenti):*

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	38	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai controinteressati, ecc.).	38	0	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	37	1	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	24	10	0
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	38	0	0
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	34	1	0
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	38	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	37	1	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	27	1	0
L) Conformità al PTPCT	31	0	0
Totale	341	14	0



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

6) autorizzazioni (49 provvedimenti):

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'ente applicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	49	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai contro interessati, ecc.).	49	0	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	49	0	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	33	14	2
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	49	0	0
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operatorivi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	47	1	1
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	3	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	43	0	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	0	0	1
L) Conformità al PTPCT	41	0	0
Totale	363	15	4



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

7) scheda di valutazione per atti vari: processi verbali ed ordinanze ingiunzione (18 atti)

parametri da controllare	n. di esiti conformi riscontrati	n. di esiti in opportunità di miglioramento	n. di esiti non conformi riscontrati
A) Legittimità normativa e regolamentare L'atto in esame rispetta le disposizioni di legge generali o specifiche per il procedimento, comprese quelle regolamentari. Verificare se l'atto risulta: registrato/assunto, presente nel SW/DB di registrazione, ma fisicamente in bianco o ancora in versione "proposta"; conforme alla normativa applicabile comunitaria, nazionale o regionale (es. T.U. Appalti ecc.) nonché ai regolamenti dell'enteapplicabili (es. regolamento acquisizione in economia, contributi, ecc.)	18	0	0
B) Correttezza del procedimento L'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo. Verificare se l'atto evidenzia lo svolgimento di un corretto procedimento amministrativo ai sensi della L. 241/90 (es. nomina del responsabile del procedimento, informativa ai contro interessati, ecc.).	18	0	0
C) Rispetto trasparenza e privacy L'atto in esame risulta pubblicato sull'Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza; i dati personali o sensibili sono trattati adeguatamente. Verificare la corretta pubblicazione WEB dell'atto, se prevista (es. incarichi, contributi) e nel caso di presenza di dati personali, sensibili o giudiziari verificare che i medesimi siano stati trattati in conformità al T.U. sulla Privacy	18	0	0
D) Rispetto dei tempi La procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge e/o dai regolamenti applicabili. Verificare se l'atto è stato emesso in coerenza con i termini di legge, di regolamento/prassi o istruzione operativa (rif. monitoraggio procedimento amministrativo ai sensi della L. 190/2012)	18	0	0
E) Qualità dell'atto amministrativo L'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche ad un lettore esterno. I riferimenti di legge sono correttamente riportati. Verificare la qualità intrinseca dell'atto amministrativo, verificare se sono adeguatamente riportate le motivazioni che hanno determinato l'emissione dell'atto e controllare il corretto riferimento alla normativa applicabile	18	0	0
F) Affidabilità L'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli allegati tecnico/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati. Verificare se gli eventuali riferimenti esterni dell'atto sono corretti, reperibili e protocollati.	15	2	0
G) Conformità operativa L'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, al P.E.G./Piano delle Performance, agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo. Verificare se l'atto riporta sufficienti riferimenti agli strumenti piano-programmatori dell'ente, dando evidenza della "catena di senso dell'azione amministrativa".	15	0	0
H) Rispetto delle attività / Efficacia Il procedimento descritto nell'atto in esame ha originato e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche previste. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame ha effettivamente generato gli effetti giuridici - tecnici o economici previsti.	18	0	0
I) Efficienza ed economicità Il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno. Verificare in ottica di controllo di gestione se l'atto in esame evidenzia una sufficiente ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.	0	0	0
L) Conformità al PTPCT	18	0	0
Totale	156	2	0



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

In esecuzione del disposto del c 5 art. 7 del “Regolamento sui sistemi di controllo interni”, con nota n. 29544 del 04/10/2018 (Allegato n. 7) e n. 3672 del 01/02/2019 (Allegato n. 8) sono stati trasmessi a tutti i dirigenti dei Servizi interessati i report semestrali dei controlli effettuati.

È stato assegnato il termine di giorni 7 per presentare osservazioni e/o fornire chiarimenti in relazione alle anomalie riscontrate.



PROVINCIA DI BRINDISI
RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2018

Conclusioni

Il controlli effettuati in ogni semestre si sono conclusi con la redazione e l'emissione delle note n. 32757 del 06/11/2018 (allegato n. 9) e n. 4333 del 06/02/2019 (allegato n. 10), relative alle direttive a cui conformarsi.

Si mette in evidenza come gli esiti dei controlli indicano che la qualità generale degli atti prodotti è in costante aumento. Più in particolare si sottolinea come i rilievi legati alle non conformità, nei due semestri di riferimento, siano passati da sei a zero e le opportunità di miglioramento registrate sono state 48 nel primo semestre a 17 nel secondo.

I rilievi più rappresentativi sono quelli relativi al mancato rispetto della tempistica prevista dalle relative norme; tuttavia tale inconveniente occorso è legato essenzialmente alla difficoltà degli Uffici a far fronte al carico di lavoro per quanto, terminata la fase di transizione in ordine alle competenze ed al personale transitato ad altri enti.

È ovvio che il buon risultato raggiunto è stato determinato dalla concomitanza del buon funzionamento del sistema di controllo e della sempre crescente attenzione che gli istruttori e/o gli operatori pongono nella redazione degli atti.

In ogni caso, malgrado l'andamento positivo riscontrato, si rende necessario porre l'attenzione nella redazione degli atti in relazione alle prescrizioni contenute nel PTCPT.

Infatti, le opportunità di miglioramento riscontrate, erano tutte finalizzate a mettere in evidenza come risultava necessario chiarire le ragioni che ponevano alla base della scelta dell'operatore a cui effettuare l'affidamento e chiarire, quindi, se la scelta era stata fatta a valle di una ricerca del minor impatto economico in termini di risorse finanziarie e/o interne.

Infine, si ritiene occorra fare massima attenzione al rispetto di quanto previsto dall'art. 8, comma 3, lettera g) del PTCPT, che dispone la verifica, almeno tre mesi prima della scadenza

dei contratti aventi per oggetto la fornitura dei beni e servizi, della avvenuta indizione, da parte dei dirigenti, delle procedure di selezione secondo le modalità indicate dal d.lgs. n. 50/2016, e tanto al fine di consentire la predisposizione dei prodromici atti di gara in tempo utile precedente la data di scadenza del contratto di affidamento.