



GIUNTA REGIONALE

DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE

OGGETTO: DGR n. 210 del 22.04.2021 recante “Piano delle Prestazioni 2021-2023. Annualità 2021 – Approvazione”. Obiettivo n. 5 del Servizio Controlli e Anticorruzione: “Classificazione procedimenti soggetti a controllo di regolarità amministrativa e specificazione parametri di valutazione per tipologia”.

LA GIUNTA REGIONALE

VISTA la normativa vigente in materia di controlli nelle Pubbliche Amministrazioni, finalizzata a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e a perseguirne il buon andamento, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità, nel rispetto dei principi generali espressi dalla legislazione statale e regionale, ed in particolare:

- il Decreto Legislativo n. 286 del 30 luglio 1999 “*Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'articolo 11 della L. 15 marzo 1997, n. 59*”, che ha definito, per la prima volta in forma unitaria, le diverse tipologie di controllo interno e specificamente: il controllo di regolarità amministrativa e contabile, il controllo strategico, il controllo di gestione, la valutazione della dirigenza;
- il Decreto Legislativo n. 150 del 27 ottobre 2009 “*Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni*”, che, proseguendo il processo di rinnovamento del sistema dei controlli, ha introdotto la valutazione della performance organizzativa ed individuale del personale della Pubblica Amministrazione al fine di incentivare la qualità e l'efficienza della prestazione lavorativa;
- il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”;
- il Decreto Legislativo n. 123 del 30 giugno 2011 “*Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*”, avente ad oggetto il riordino del sistema dei controlli e la semplificazione e razionalizzazione di essi;
- il Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149 “*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*” con il quale è stato disposto, tra l'altro, l'obbligo per le Regioni di redigere una relazione di fine legislatura contenente la descrizione delle principali attività normative e amministrative svolte durante la legislatura, con riferimento specifico anche al sistema ed esiti dei controlli interni;
- il Decreto Legge n. 138 del 13 agosto 2011 “*Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo*” convertito nella Legge n. 148 del 14 settembre 2011, il quale, tra l'altro, ha disposto l'istituzione, a decorrere dal 1° gennaio 2012, di un Collegio di Revisori dei Conti nelle Regioni, con compiti di controllo interno, quale organo di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'Ente;
- il Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012 “*Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012*” convertito, con modificazioni, nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, che, all'art. 1, comma 6, introduce l'obbligo per i Presidenti delle Regioni, di trasmettere annualmente alla competente Sezione regionale di Controllo della Corte dei Conti una relazione, da redigersi sulla base di Linee Guida deliberate dalla Sezione delle autonomie della Corte dei Conti, volta a mettere in evidenza la regolarità della gestione e l'efficacia e l'adequatezza dei controlli interni attuati dall'Ente;

- la Legge n. 190 del 6 novembre 2012 *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”*, che ha, tra l’altro, individuato gli organi incaricati di svolgere, con modalità tali da assicurare un’azione coordinata, attività di controllo, di prevenzione e di contrasto della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione;

- il Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 *“Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*, con il quale sono stati introdotti e disciplinati gli obblighi, in capo alle Pubbliche Amministrazioni, di pubblicazione di atti ed altre informazioni riguardanti l’attività dell’amministrazione;

VISTI, inoltre, a livello di Ordinamento regionale:

- lo Statuto regionale, art. 66, rubricato *“I Controlli Interni”*, con il quale si dispone: *“1. La Regione, nell’ambito della propria autonomia, istituisce con legge il sistema dei controlli interni; definisce le misure idonee a consentire l’analisi ed il controllo dei costi e dei rendimenti dell’attività amministrativa, della gestione e delle decisioni organizzative; individua la corretta quantificazione delle conseguenze finanziarie delle norme di entrata e di spesa, anche ai fini del coordinamento della finanza pubblica. 2. Il Consiglio regionale organizza con regolamento i controlli interni sulla sua amministrazione”*; e art. 85, rubricato *“Il funzionamento dei controlli”* con il quale si dispone: *“La Regione istituisce, con legge, il Collegio dei revisori dei conti, nominato mediante estrazione a sorte, quale organo di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell’ente”*;

- la Legge regionale 25 marzo 2002 n. 3 recante Ordinamento Contabile della Regione Abruzzo, che all’art. 43, rubricato *“Controlli interni”*, dispone: *“La Regione esercita i controlli interni, compreso il controllo di gestione, secondo le modalità stabilite dal decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286 (Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell’attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell’art. 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59), nonché dalla L.R. n. 77/1999”*;

- la Legge regionale 14 settembre 1999, n. 77, e s.m.i., che, al Titolo V, rubricato *“Sistema del controllo interno”* detta specifica disciplina riguardante il Controllo ispettivo contabile (art. 28) e il Controllo di Gestione (art. 29);

- la Legge regionale 28 dicembre 2012, n. 68, artt. 19-29, recante disposizioni circa l’istituzione del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Abruzzo ai sensi dell’articolo 85, comma 1, dello Statuto regionale, in attuazione dell’articolo 14, comma 1, lettera e), del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138;

- la Legge regionale 1 ottobre 2013, n. 31, recante disposizioni in materia di procedimento amministrativo, sviluppo dell’amministrazione digitale e semplificazione del sistema amministrativo regionale e locale;

VISTE le Deliberazioni della Giunta regionale n. 56 del 28.01.2020 e n. 153 dell’11 marzo 2020 con le quali è stato approvato l’assetto organizzativo e definite le competenze del Servizio Autonomo *“Controlli e Anticorruzione”* al quale sono, tra le altre, attribuite competenze in materia di *“controlli di regolarità amministrativa”*, così come declinate nel funzionigramma approvato da ultimo con la suddetta DGR n. 153/2020;

DATO ATTO che in considerazione della nuova strutturazione del sistema dei controlli interni conseguente alla riorganizzazione dell’apparato amministrativo regionale nonché della connotazione data al controllo di regolarità amministrativa nel funzionigramma approvato con la richiamata Deliberazione della Giunta regionale n. 153/2020 e delle finalità tipiche del medesimo si è provveduto ad adottare apposita disciplina per lo svolgimento dei controlli in argomento;

VISTA la DGR n. 58 del 15 febbraio 2021, con la quale la Giunta regionale ha adottato il *“Disciplinare per la definizione dei criteri e delle modalità per lo svolgimento dei controlli di regolarità amministrativa”*;

VISTA la DGR n. 210 del 22 aprile 2021, con la quale la Giunta regionale ha approvato, ai sensi dell’art. 9 della L.R. 6/2011, il Piano delle Prestazioni 2021-2023 - Annualità 2021 che vede l’attribuzione al Servizio Autonomo Controlli e Anticorruzione, tra gli altri rientranti tutti nell’Obiettivo Strategico Triennale *“La semplificazione normativa e la revisione della macchina regionale”*, dell’Obiettivo Operativo Annuale n. 5 *“Piano Annuale dei Controlli di regolarità amministrativa e specificazione parametri di valutazione in funzione dei diversi procedimenti oggetto di controllo”*;

DATO ATTO che con DGR n. 301 del 31 maggio 2021, la Giunta regionale ha adottato il Piano Annuale dei Controlli di regolarità amministrativa per l’anno 2021;

RILEVATO che la successiva fase dell'Obiettivo soprarichiamato prevede la classificazione dei procedimenti soggetti a controllo per tipologia omogenee e la differenziazione dei parametri di valutazione in funzione delle diverse tipologie di procedimento;

DATO ATTO che nell'ambito del Piano Annuale dei Controlli approvato con la su richiamata DGR n. 301/2021 è stata definita la classificazione dei procedimenti per aree omogenee risultando detta classificazione funzionale anche alla definizione della procedura per il campionamento degli atti da sottoporre a controllo nonché alla preliminare strutturazione dell'implementazione del sistema documentale Archiflow, quale banca dati su cui effettuare l'estrazione;

CONSIDERATO che, nel predetto Piano annuale è inclusa una "Scheda di verifica" contenente parametri per la valutazione degli atti a carattere generale e validi per le diverse tipologie;

PRESO ATTO che il Servizio Autonomo Controlli e Anticorruzione, in attuazione dell'obiettivo incluso nel Piano delle Prestazioni approvato con la DGR n. 210 del 22 aprile 2021, ha predisposto schede di verifica diversificate in funzione delle tipologie di procedimento ricomprese nella classificazione già definita nel Piano Annuale dei Controlli e contenenti parametri differenziati per i principali atti, o a maggiore discrezionalità, rientranti nella tipologia considerata, riportate nel documento allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (All. 1) e specificamente:

SCHEDA A. Appalti lavori-servizi-forniture

A1 Determina a contrarre

A2. Affidamento

A3. Proroghe

SCHEDA B. Concessioni-contributi-autorizzazioni

SCHEDA C. Incarichi esterni

SCHEDA D. Atti di spesa

CONSIDERATO che la differenziazione dei parametri di valutazione in funzione delle diverse tipologie di procedimento, oltre a costituire strumento di verifica in sede di svolgimento del controllo, può rappresentare utile supporto alla redazione degli atti e alla semplificazione e standardizzazione dell'azione amministrativa in ossequio alla natura collaborativa e alle finalità tipiche dei controlli di cui trattasi;

RITENUTO di approvare il documento come sopra allegato contenente le schede sopra specificate dando atto che le stesse sono da intendersi parte integrante del Piano Annuale dei controlli approvato con la DGR n. 301 del 31 maggio 2021;

DATO ATTO che il Dirigente del Servizio Autonomo Controlli e Anticorruzione ha espresso parere favorevole in merito alla regolarità tecnica ed amministrativa ed alla legittimità del presente provvedimento attraverso la sottoscrizione dello stesso;

A voti unanimi espressi nelle forme di legge

DELIBERA

Per le motivazioni riportate in premessa da intendersi integralmente richiamate

1. di approvare le sottoelencate Schede di Verifica - riportate nel documento allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (All. 1), predisposte in funzione delle diverse tipologie di procedimento soggette a controllo successivo di regolarità amministrativa e contenenti parametri di verifica differenziati per i principali atti rientranti nelle predette tipologie di procedimento:

SCHEDA A. Appalti lavori-servizi-forniture

A1 Determina a contrarre

A2. Affidamento

A3. Proroghe

SCHEDA B. Concessioni-contributi-autorizzazioni

SCHEDA C. Incarichi esterni

SCHEDA D. Atti di spesa

2. di dare atto che le Schede di Verifica sopra elencate sono state predisposte in attuazione dell'Obiettivo Operativo n. 5 Anno 2021 "Piano Annuale dei Controlli di regolarità amministrativa e specificazione parametri di valutazione in funzione dei diversi procedimenti oggetto di controllo", attribuito al Servizio Autonomo Controlli e Anticorruzione nell'ambito del Piano delle Prestazioni 2021-2023 approvato con DGR n. 210 del 22 aprile 2021;

3. di precisare che le Schede suddette sono da intendersi parte integrante del Piano Annuale dei controlli Anno 2021 approvato con DGR n. 301 del 31 maggio 2021;

4. di trasmettere, a cura del Servizio Autonomo Controlli e Anticorruzione, la presente deliberazione al Direttore Generale, ai Direttori dei Dipartimenti ed ai Dirigenti dei Servizi Autonomi anche ai fini della relativa diffusione tra tutto il personale regionale, nonché all'Ufficio di diretta Collaborazione del Presidente, all'Organismo Indipendente di Valutazione.

SERVIZIO AUTONOMO CONTROLLI E ANTICORRUZIONE - CAP

SERVIZIO:

UFFICIO: Controlli di regolarità amministrativa

L'Estensore

Dott.ssa Everina Di Filippo

(firmato elettronicamente)

Il Responsabile dell'Ufficio

Dott.ssa Everina Di Filippo

(firmato elettronicamente)

Il Dirigente del Servizio

(firma)

Il Dirigente del Servizio Autonomo

Controlli e Anticorruzione

Avv. Carlo Massacesi

(firmato digitalmente)

Il Componente la Giunta

On. Marco Marsilio

(firma)

Approvato e sottoscritto:

Il Presidente della Giunta

(firma)

Il Segretario della Giunta

(firma)

=====