

## Roma 12 Maggio

### *I controlli per la legalità negli Enti Locali. Stato dell'arte*

### *Risultati dello studio di fattibilità per un sistema di regolarità amministrativa negli Enti Locali*

*Iolietta Pannocchia, Direttore Generale PROMO PA Fondazione*



**Regione Toscana**  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Indice

1. Destinatari dell'indagine;
2. Lo stato dell'arte del CRA negli EELL;
3. Controllo, performance e legalità;
4. Elementi per la definizione di un modello;
  - ” Automazione;
  - ” Metodologia scientifica, condivisa, imparziale;
  - ” Assessment del rischio: scegliere quali atti controllare;
  - ” Sistema di estrazione casuale;
  - ” Check list mirate su parametri di legalità;
  - ” Reportistica.
5. Conclusioni.



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Attività di ricerca

## I fase: Indagine qualitativa

**interviste dirette** (*face to face*) a segretari, direttori o dirigenti coinvolti nel processo di controllo di **40 Enti** (Province e Comuni di diversa ampiezza demografica) dislocati in quattro Regioni: **Toscana (11), Abruzzo (9), Sardegna (9), Piemonte (11)**. Ove possibile sono state svolte **due interviste per Ente**, per un totale di circa ottanta interviste.

**4 focus group** organizzati a Firenze, Pescara, Cagliari, Lucca.

## I fase: Indagine quantitativa

Estensione del campione su tutto il territorio nazionale mediante questionario on line (tecnica **CAWI**: Computer Assisted Web Interview).



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Attori coinvolti

## La P.A. locale:

- Comuni;
- Province;
- Regioni;
- Comunità Montane;
- Unioni di Comuni.

## Destinatari dell'indagine:

- Segretari generali (o vice segretari);
- Direttori generali;
- Dirigenti del controllo di gestione;
- Ragionieri capo;
- Dirigenti degli affari generali;
- Amministratori.



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA



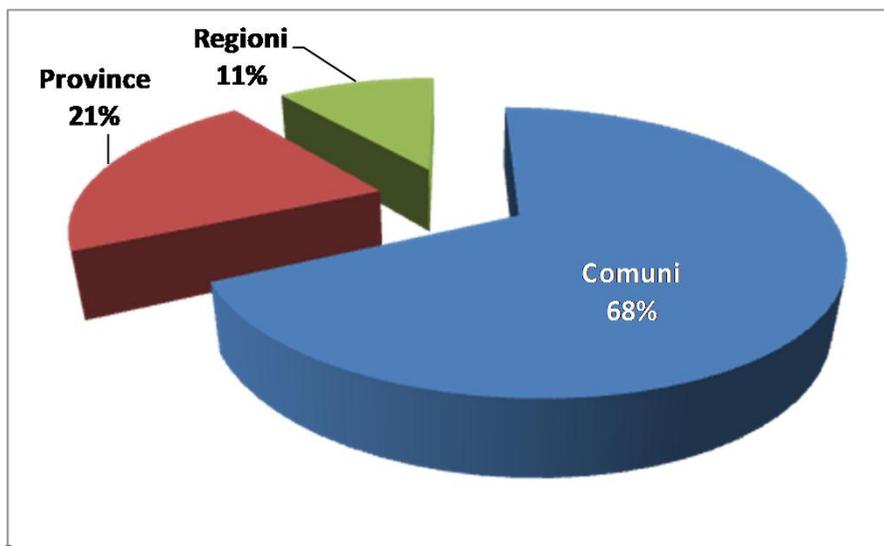
UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Il campione dell'Indagine quantitativa

*Il questionario è stato compilato da:*

*370 soggetti di:*

- ✓ *251 Comuni,*
- ✓ *79 Province,*
- ✓ *40 Regioni*



*Rispondenti per tipo di Ente di appartenenza*

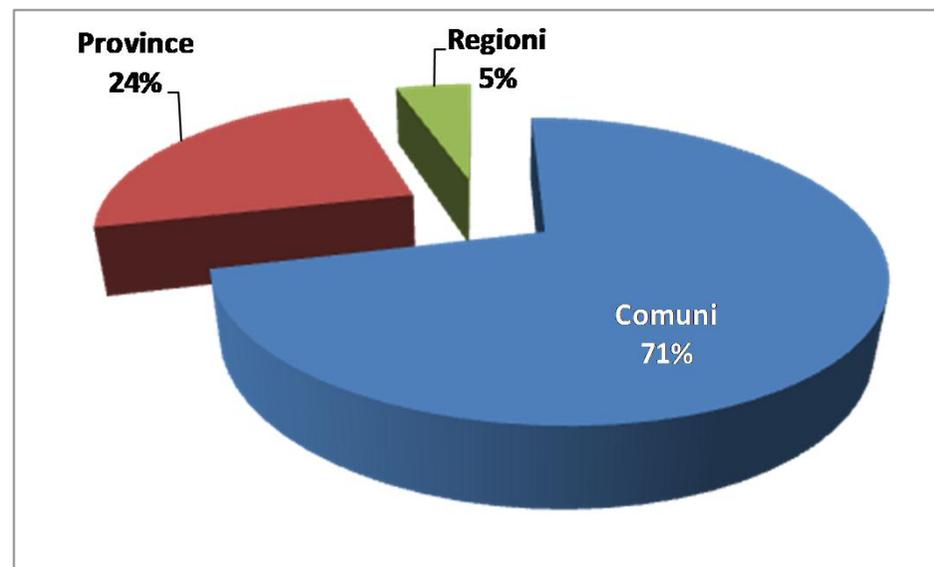
*Appartenenti a 301 Enti:*

- ✓ *214 Comuni,*
- ✓ *72 Province,*
- ✓ *15 Regioni*

*Corrispondente al:*

- ✓ *9,4% dei Comuni con oltre 5mila ab.*
- ✓ *67,9% delle Province,*
- ✓ *75% delle Regioni*

*Ente di appartenenza per tipo*

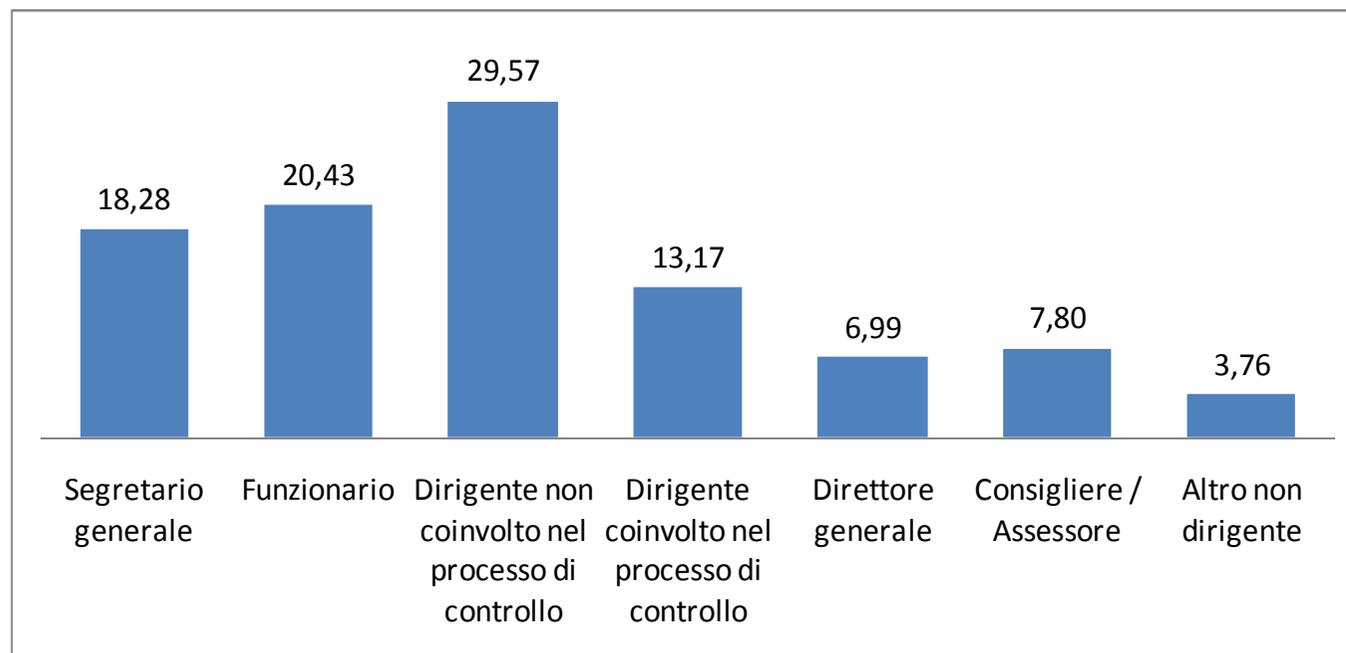


Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità

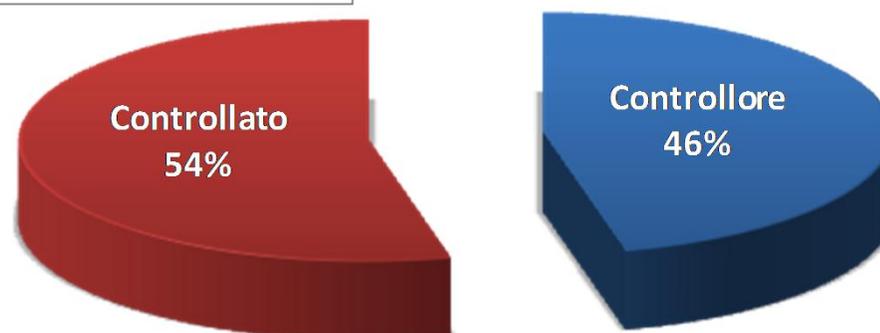


# Il campione dell'indagine quantitativa

*Rispondenti per ruolo all'interno dell'Ente  
Percentuale sul totale*



*Rispondenti per posizione rispetto al sistema di controllo*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



## 2. Lo stato dell'Arte

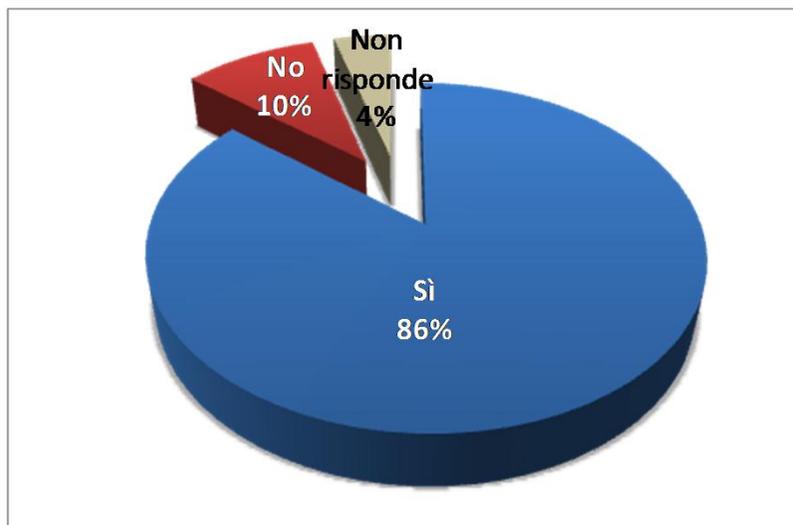
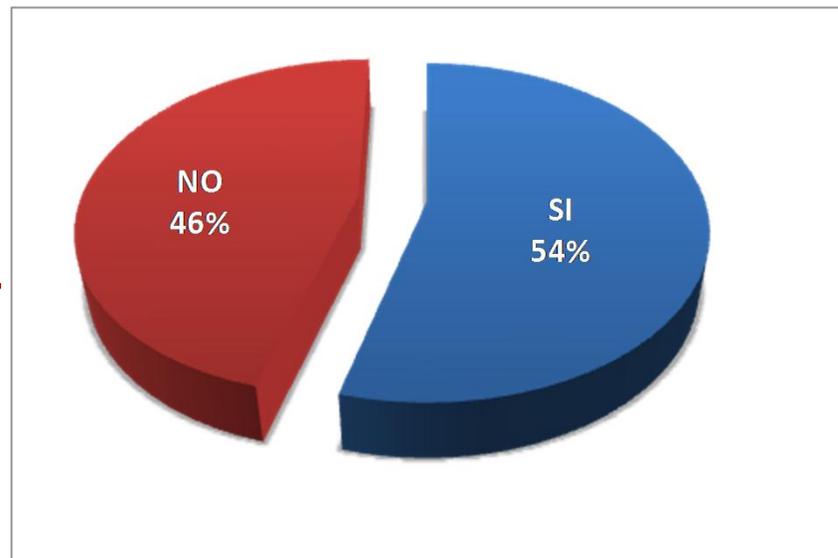


**Regione Toscana**  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Solo nella metà degli Enti di appartenenza degli intervistati si effettua il CRA

*Nell'Ente è previsto un sistema di controllo di regolarità amministrativa?+*  
Percentuale sul totale degli Enti



*Tra gli Enti che effettuano il CRA, l'86 per cento lo svolge sulle determinazioni dirigenziali.*  
Percentuale sul totale di chi effettua controlli



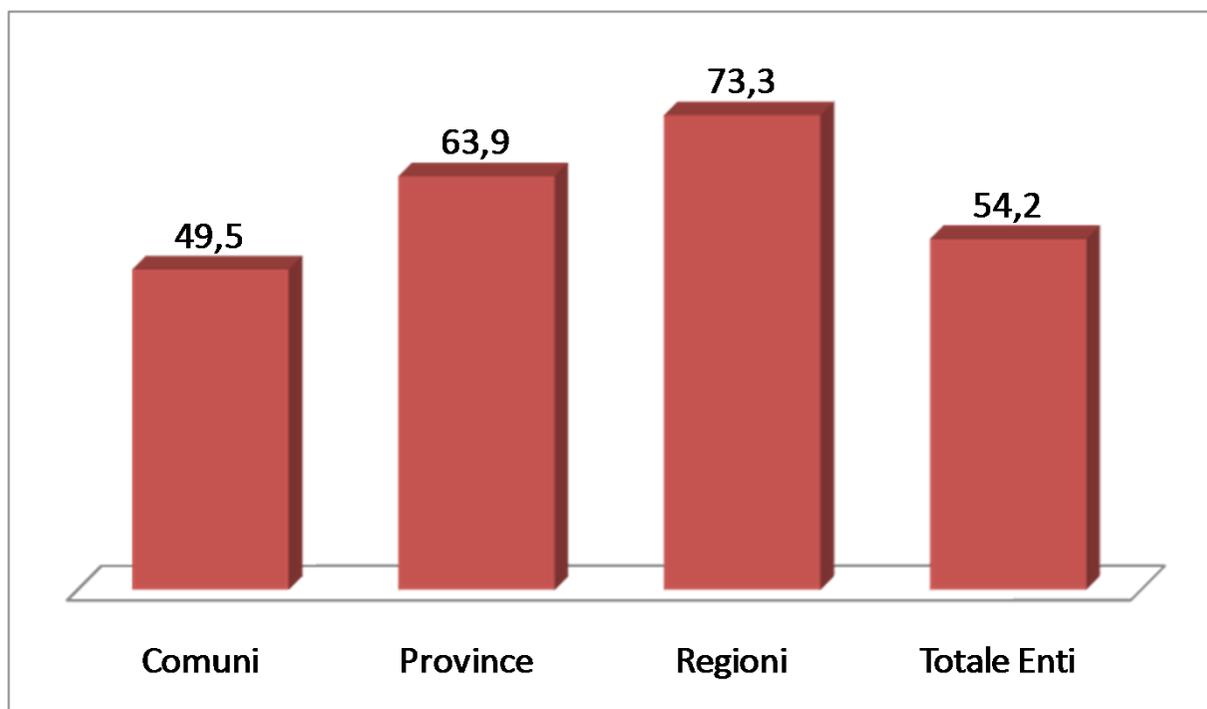
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# La presenza del CRA per tipologia di Ente

*La presenza del controllo risente chiaramente della dimensione / complessità dell'Ente: è infatti diffusa nelle Regioni e, a seguire da Province e Comuni, fra questi soprattutto nei più grandi*

*%Nell'Ente è previsto un sistema di controllo di regolarità amministrativa?+  
Percentuale sul totale degli Enti*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Le ragioni per cui non viene effettuato il CRA,

*I motivi per i quali non viene effettuato il CRA*

*Percentuale sul totale di chi non lo svolge (possibile risposta multipla)*



*In tre casi su quattro si presume che il CRA sia già stato effettuato dal dirigente alla firma dell'atto, ma sono frequenti anche problematiche legate all'organizzazione ed all'organigramma disponibile*



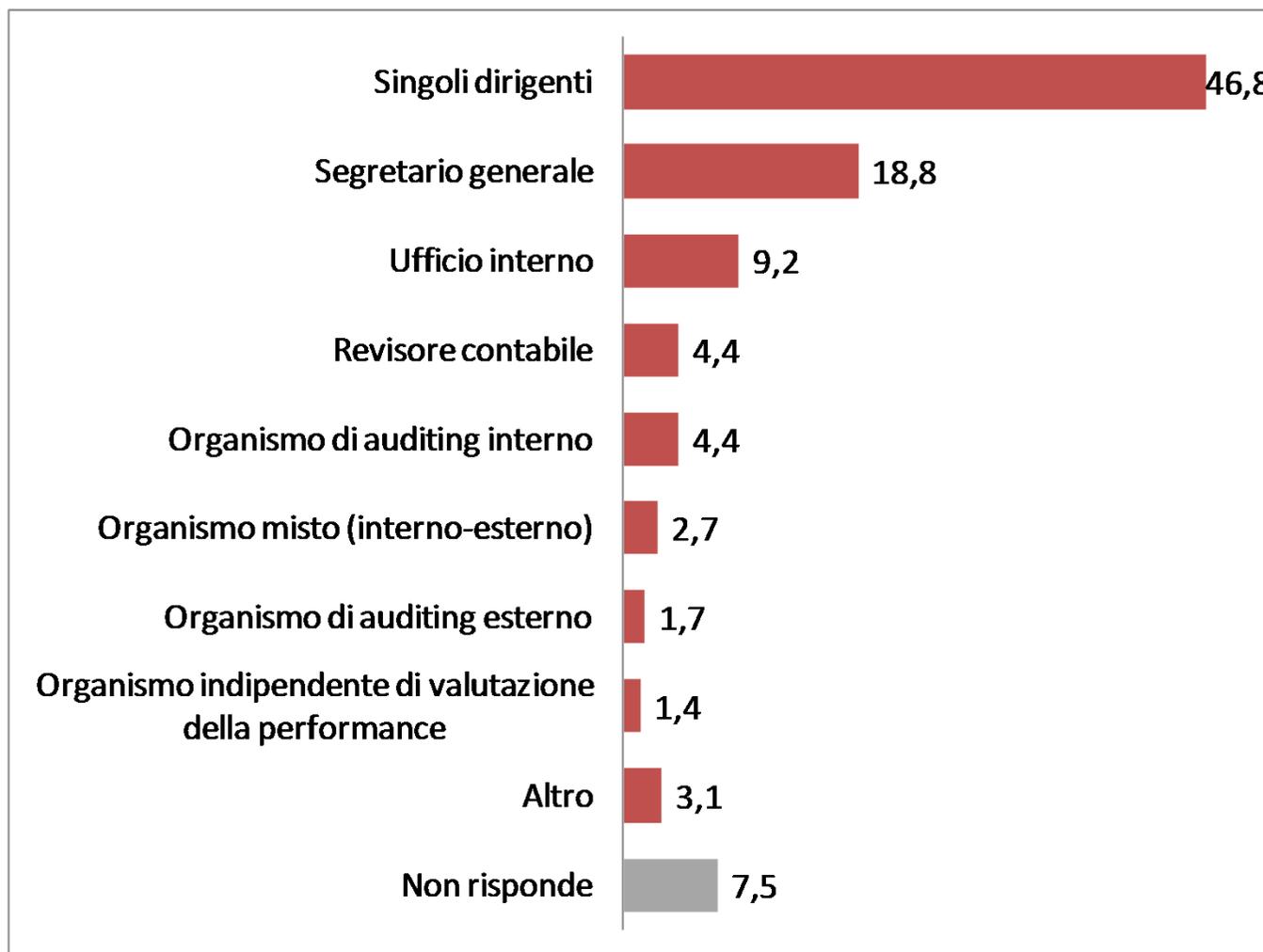
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Chi verifica la regolarità amministrativa?

*% chi è affidato, nell'ente, il compito di verificare la regolarità amministrativa? + Percentuale sul totale di chi effettua controlli*

*In totale nell'8,8% la verifica viene svolta da un organismo preposto all'auditing*

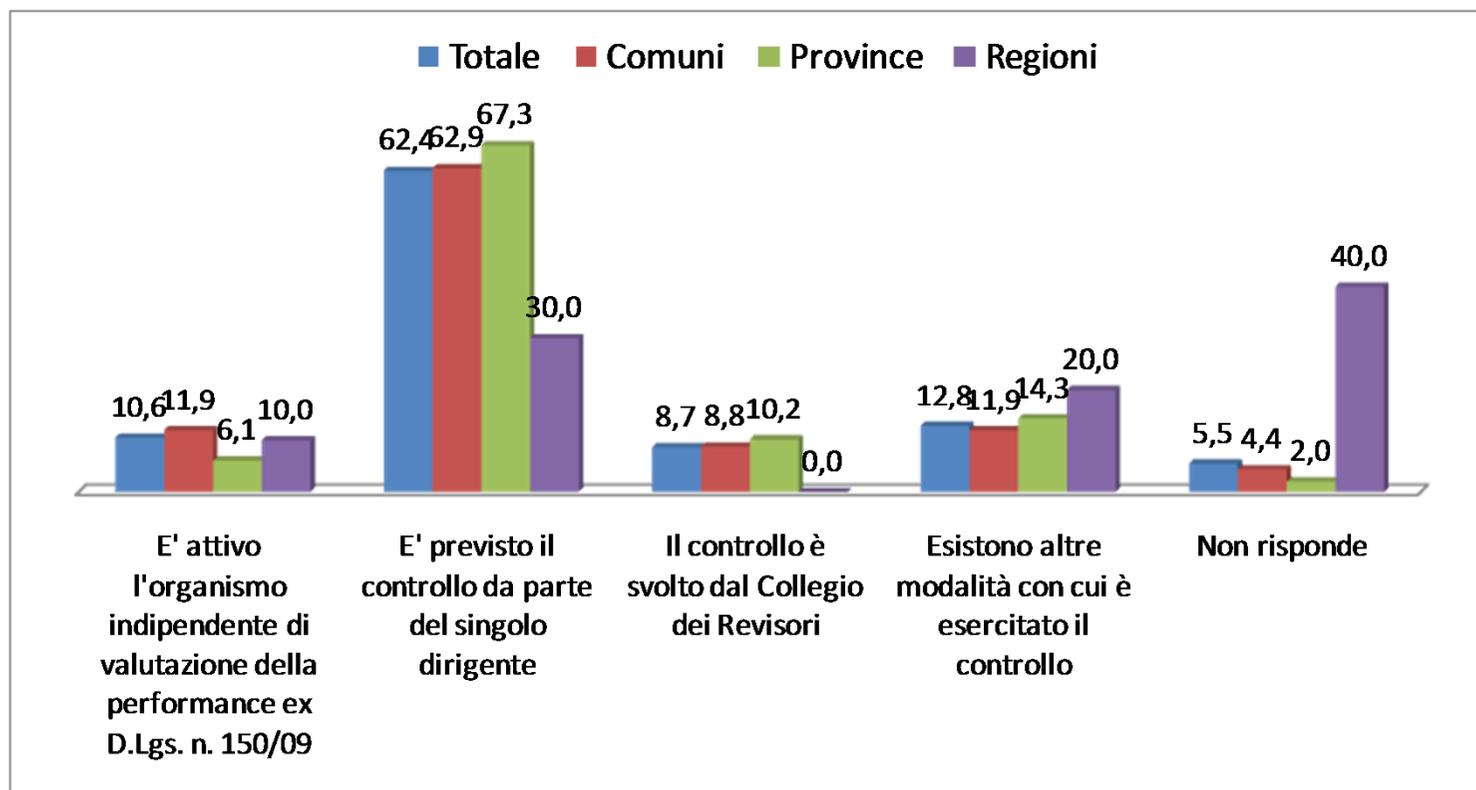


Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# À e con quali modalità avviene il CRA

*Quali sono le modalità in cui avviene il CRA?+ Percentuale sul totale di chi effettua controlli*



*In quasi due casi su tre è previsto il controllo da parte del singolo dirigente; Le modalità sono molto simili fra i diversi tipi di Ente*



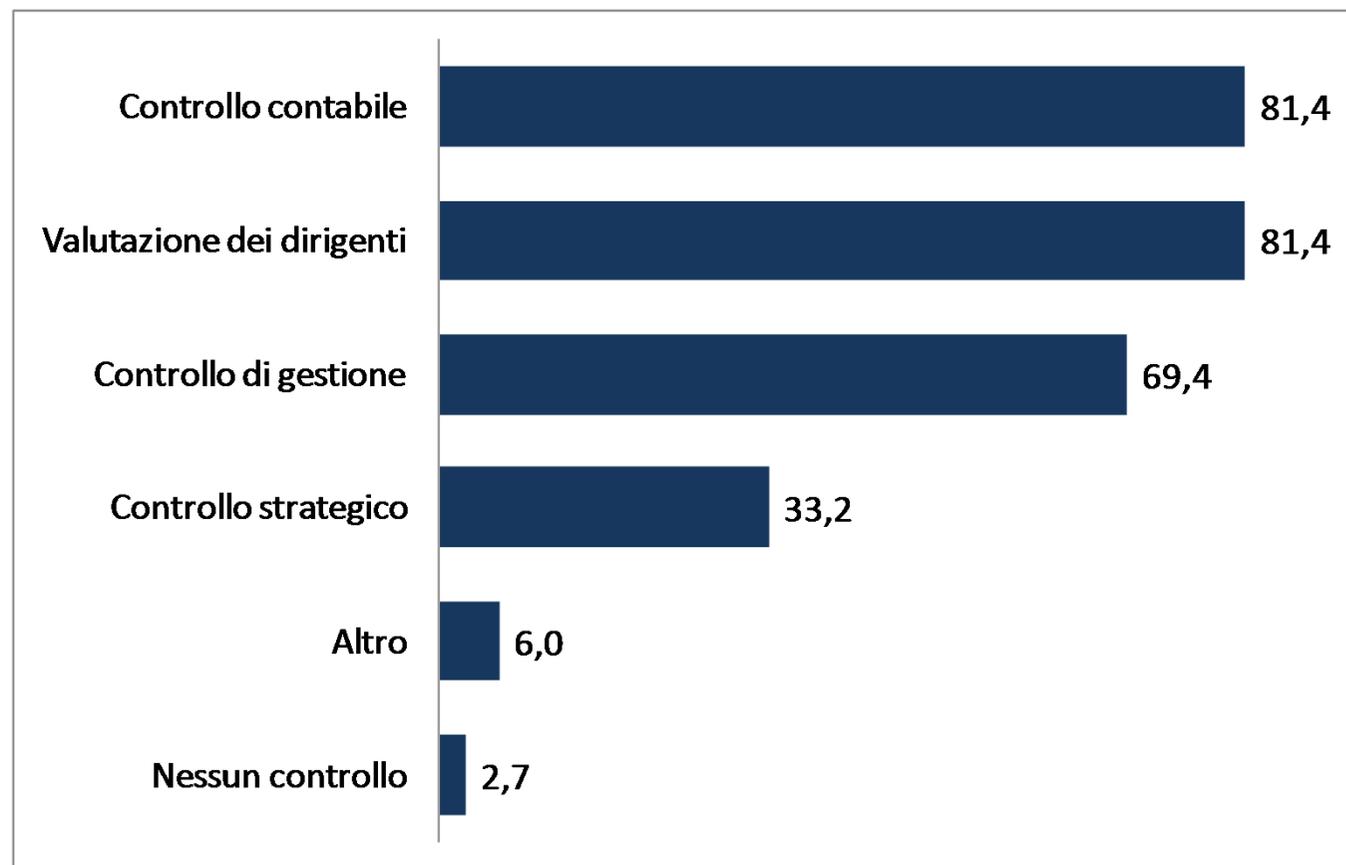
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Il rapporto con gli altri tipi di controllo

*Nelle Ente sono previsti altri tipi di controllo?+*

*Percentuale sul totale  
(possibile risposta multipla)*



*Ampiamente diffuso il controllo contabile e la valutazione dei dirigenti, come anche il controllo di gestione in particolare in Province e Regioni*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# 3. Controllo, performance e legalità

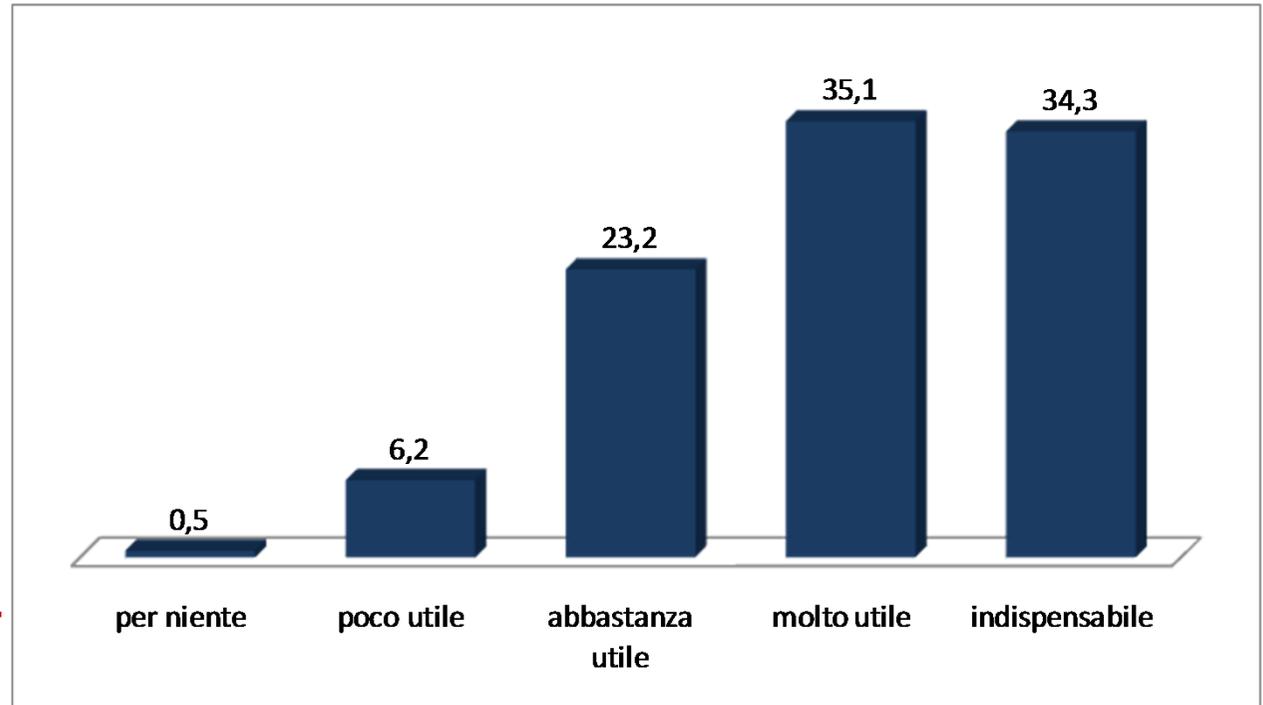


**Regione Toscana**  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Strumento per la legalità

*% Considera il controllo di regolarità amministrativa uno strumento utile al perseguimento della legalità all'interno dell'Ente?+*  
*Percentuale sul totale dei rispondenti*



*Sette rispondenti su dieci considerano il controllo uno strumento decisamente utile ai fini della legalità ò*

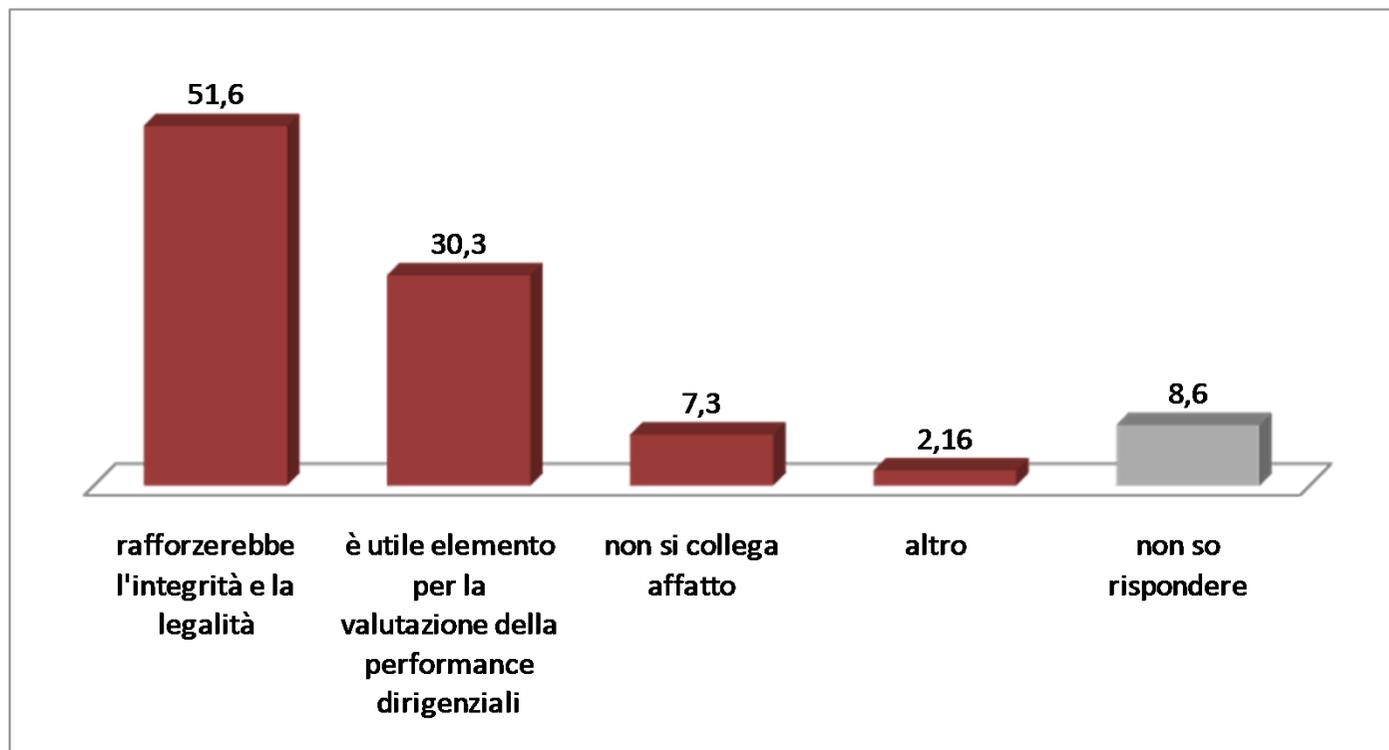


Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Azioni per Integrità e la legalità

*Come si collega tale forma di controllo con le azioni per l'integrità e legalità previste dal D.Lgs. n. 150/09?+  
Percentuale sul totale dei rispondenti*



*51,6% e poco più della metà lo ritiene funzionale alle azioni per il rafforzamento dell'integrità e della legalità di cui al D.Lgs. 150/09*

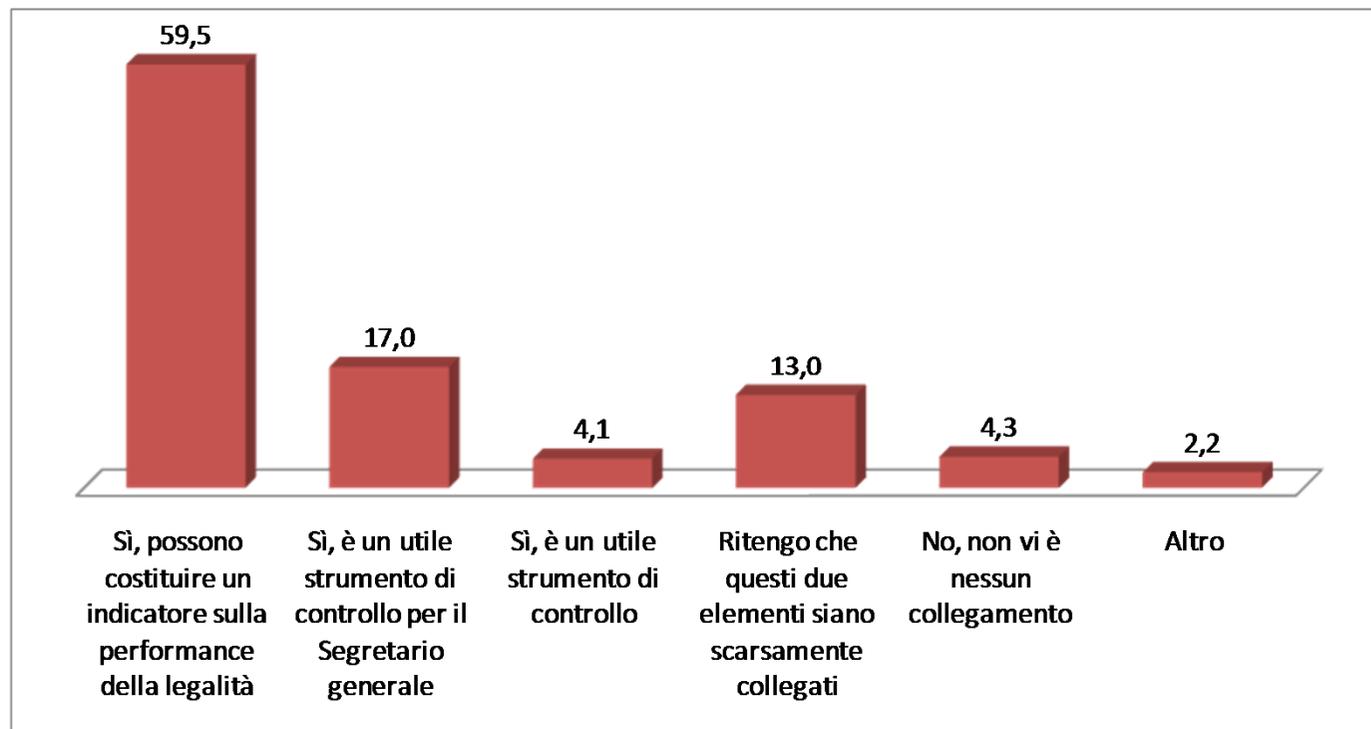


Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Indicatori per la performance

*% risultati del controllo di regolarità amministrativa sulle determinazioni possono essere considerati rilevanti ai fini della valutazione della performance dei dirigenti?+*  
*Percentuale sul totale dei rispondenti*



*In totale l'80,5% ritiene i risultati rilevanti ai fini della valutazione della performance dei dirigenti*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# La definizione e validazione di un modello di sistema

A partire dai risultati emersi dalle due fasi dell'indagine, si è proceduto alla definizione di un **modello organizzativo** per lo svolgimento e l'attivazione all'interno degli enti del controllo di regolarità amministrativa.

Nella definizione si tiene presente che l'obiettivo generale dell'attivazione del controllo di regolarità amministrativa è quello di ottenere un **miglioramento degli atti prodotti** dal punto di vista qualitativo tenendo sempre ben presente i parametri primari delle norme di riferimento per ciascuna tipologia di atti.



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



## 5. Gli elementi del modello

- “ Automazione;
- “ Metodologia scientifica, condivisa, imparziale;
- “ Assessment del rischio: scegliere quali atti controllare;
- “ Sistema di estrazione casuale;
- “ Check list mirate su parametri di legalità;
- “ Reportistica.



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



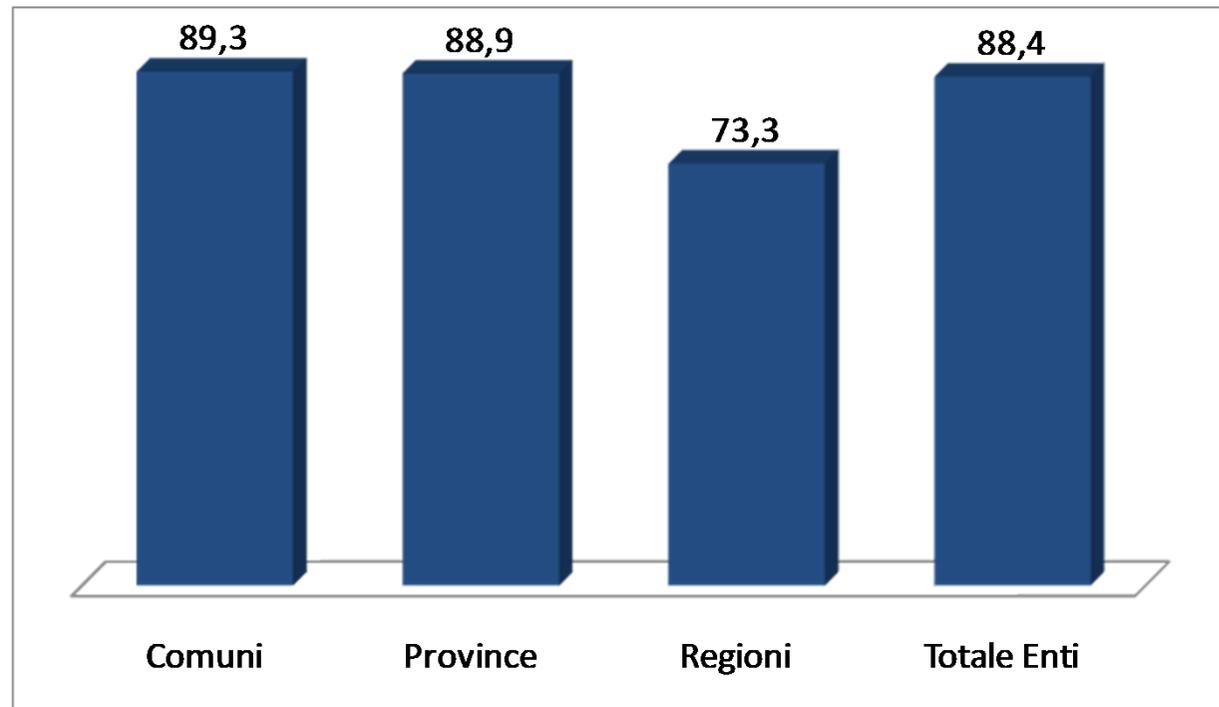
REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Automazione 1/3

*Otto Enti su dieci possiedono un servizio di catalogazione e classificazione delle determinazioni.*



*Percentuale sul totale degli Enti*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



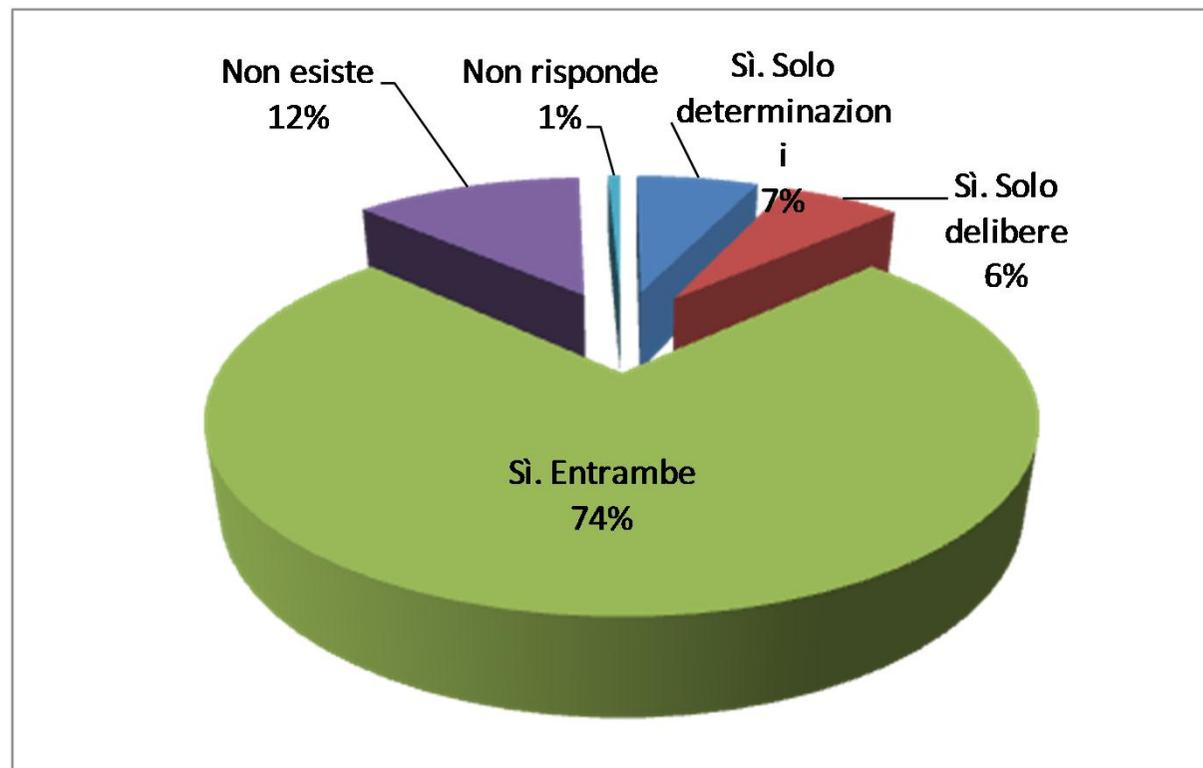
REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

## Automazione 2/3

*Il 74% dichiara di avere un sistema di gestione informatizzata delle delibere e delle determinazioni dirigenziali*  
Percentuale sul totale degli Enti



*Tra quanti dicono di non averlo, il 62,2% dichiara però che è in via di progettazione.*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA



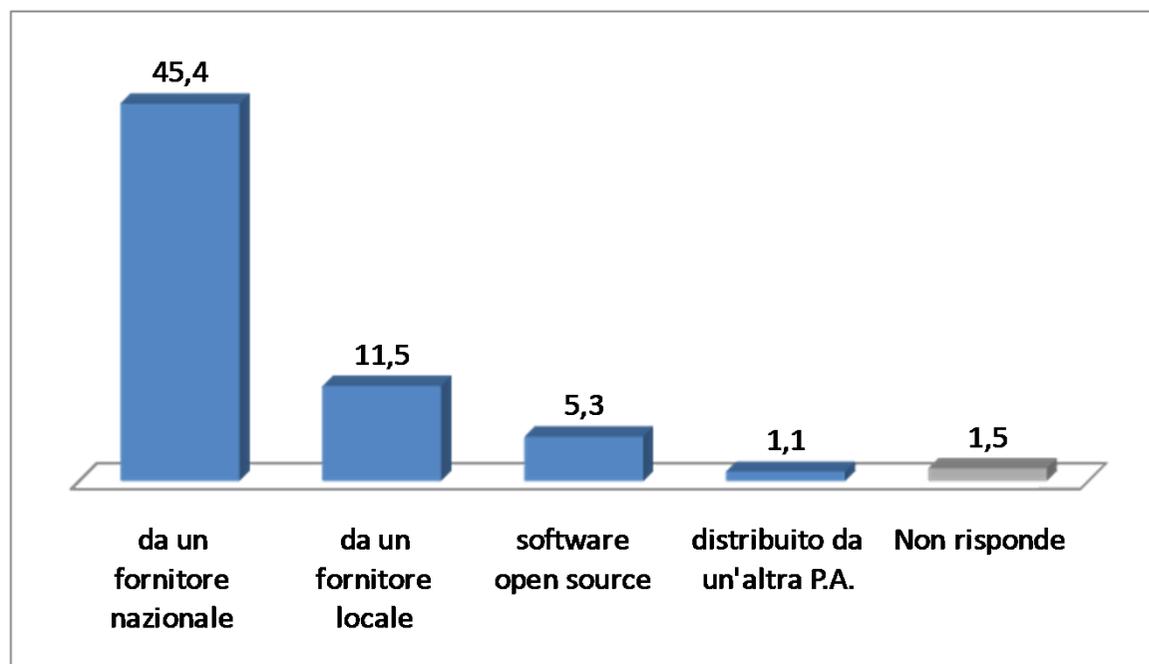
UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Automazione 3/3

*Il 63,4% degli Enti che ha un sistema di gestione automatizzata delle determinazioni lo acquista all'esterno, il 35 lo sviluppa internamente.*

*Tra quanti lo acquistano circa la metà su affida ad un fornitore di dimensione nazionale*

*Percentuale sul totale degli Enti*

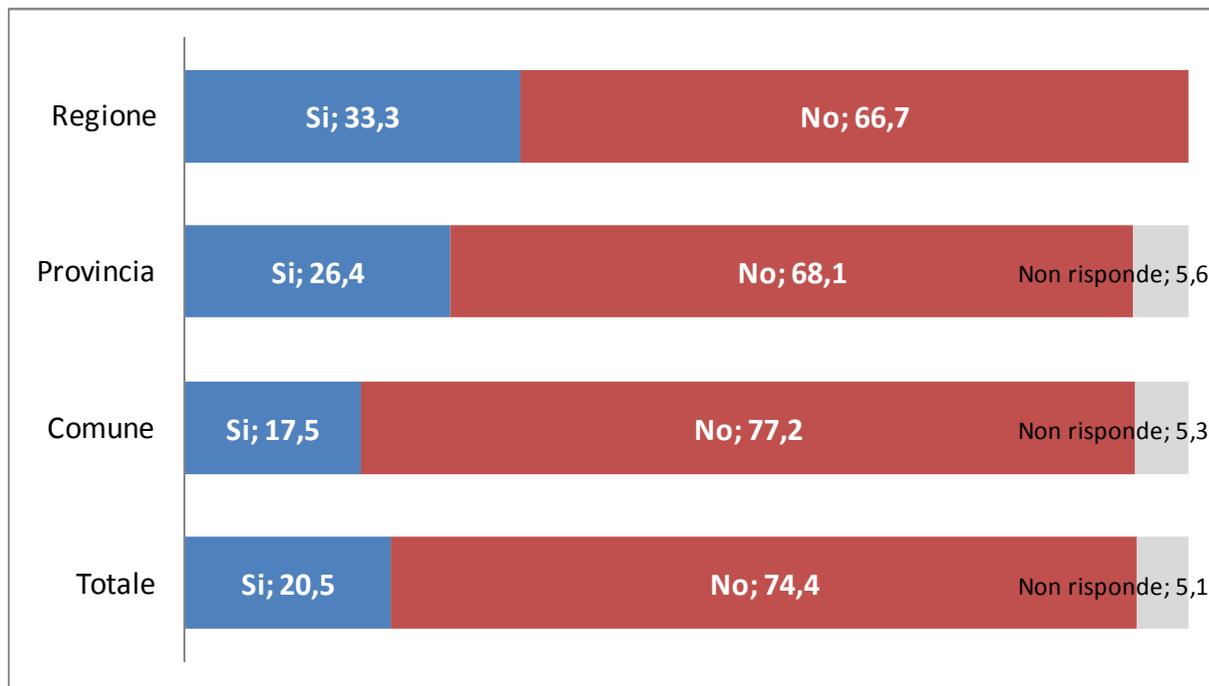


Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Metodologia scientifica, condivisa, imparziale

*%Sono previste forme di auditing interno?+*  
*Percentuale sul totale degli Enti*



*L'auditing interno è presente in un ente su cinque ed è diffuso soprattutto nelle Regioni e, a scalare, nelle province, e dunque soprattutto negli Enti di maggiore dimensione*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA



UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Assessment del rischio 1/2

*Le tipologie di atti per i quali è ritenuto più utile il controllo.*

*Percentuale sul totale degli Enti (possibili risposte multiple)*



*La utilità è avvertita soprattutto in relazione alle procedure di affidamento*



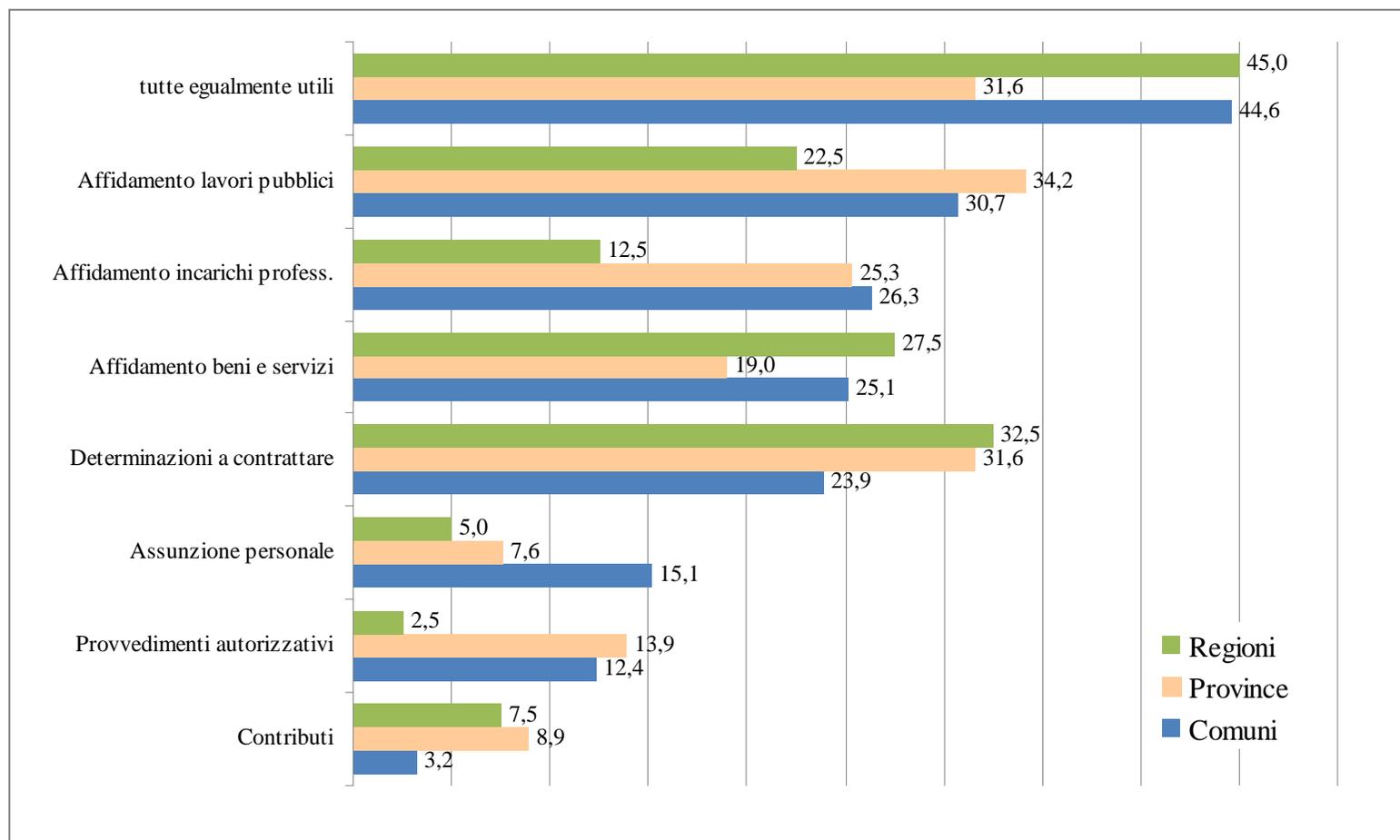
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Assessment del rischio 2/2

*Tipi di atti  
per i quali è  
più utile il  
controllo*

*Percentuale sul  
totale degli Enti  
(possibili risposte  
multiple)*



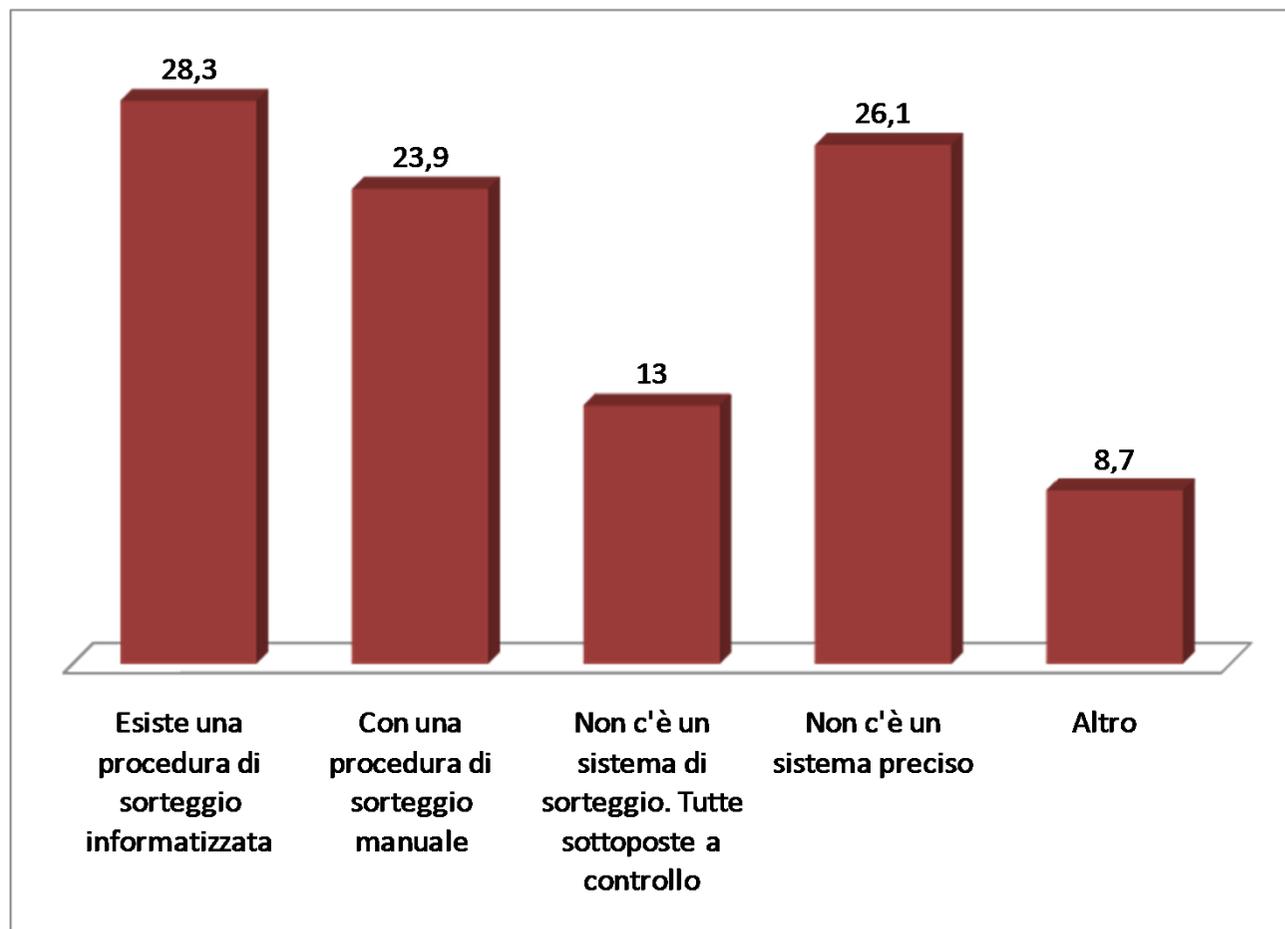
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Sistema di estrazione 1/4

*Come vengono selezionati gli atti da sottoporre al controllo?+*

*Percentuale sul totale degli Enti che effettuano il controllo*



*Solo in poco più della metà dei casi esiste un metodo di sorteggio, e fra questi è in leggera prevalenza informatizzato*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA

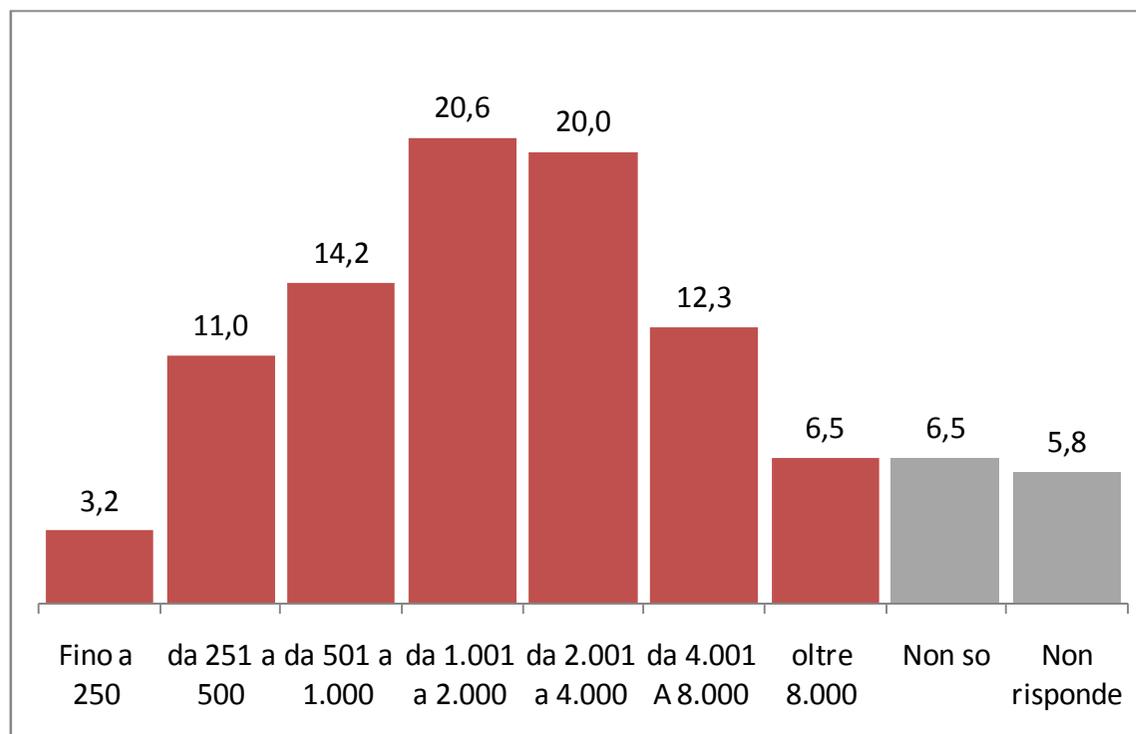


UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Sistema di estrazione 2/4

*Numero medio di determinazioni nel corso di un anno*

*Percentuale sul totale degli Enti*



*In media gli Enti del campione producono quasi 3mila determinazioni all'anno*



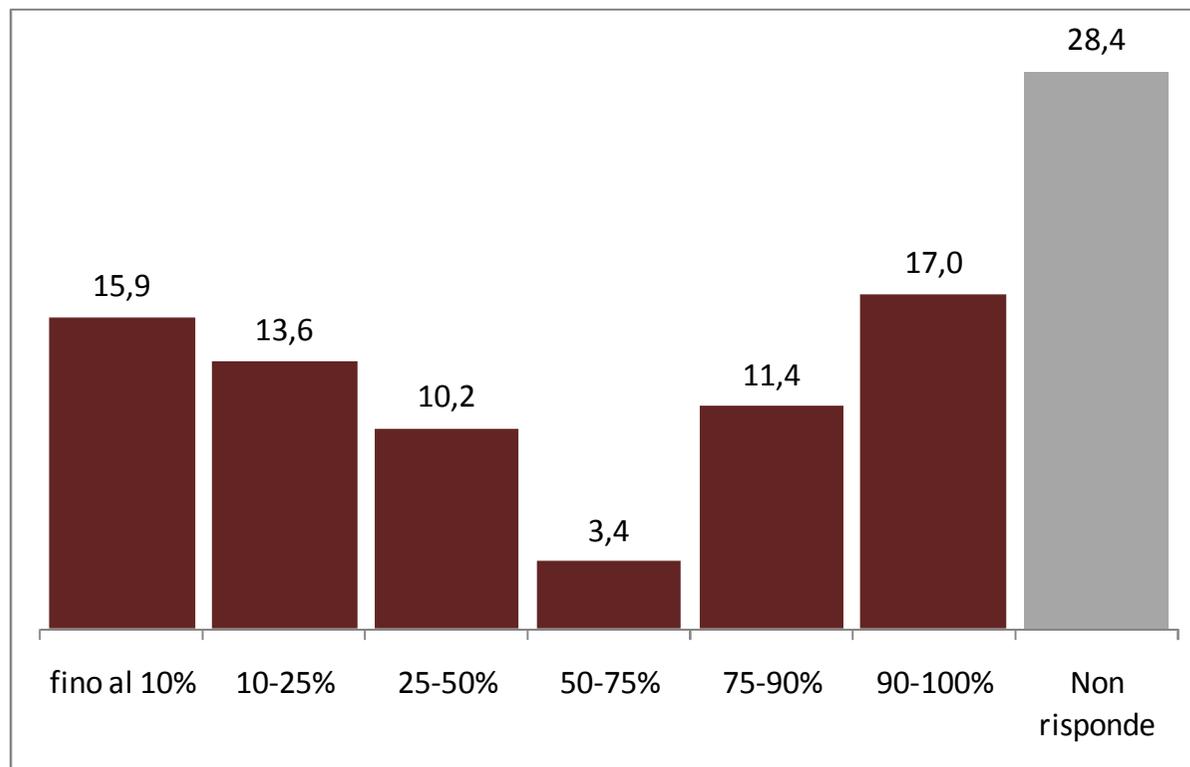
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Sistema di estrazione 3/4

*Percentuale di determinazioni controllate sul totale delle determinazioni prodotte nel corso di un anno*

*Percentuale sul totale degli Enti che effettuano il controllo*



*• e di queste, chi effettua il controllo, ne sottopone in media circa la metà (48%, con un massimo del 67% per le Regioni) •*



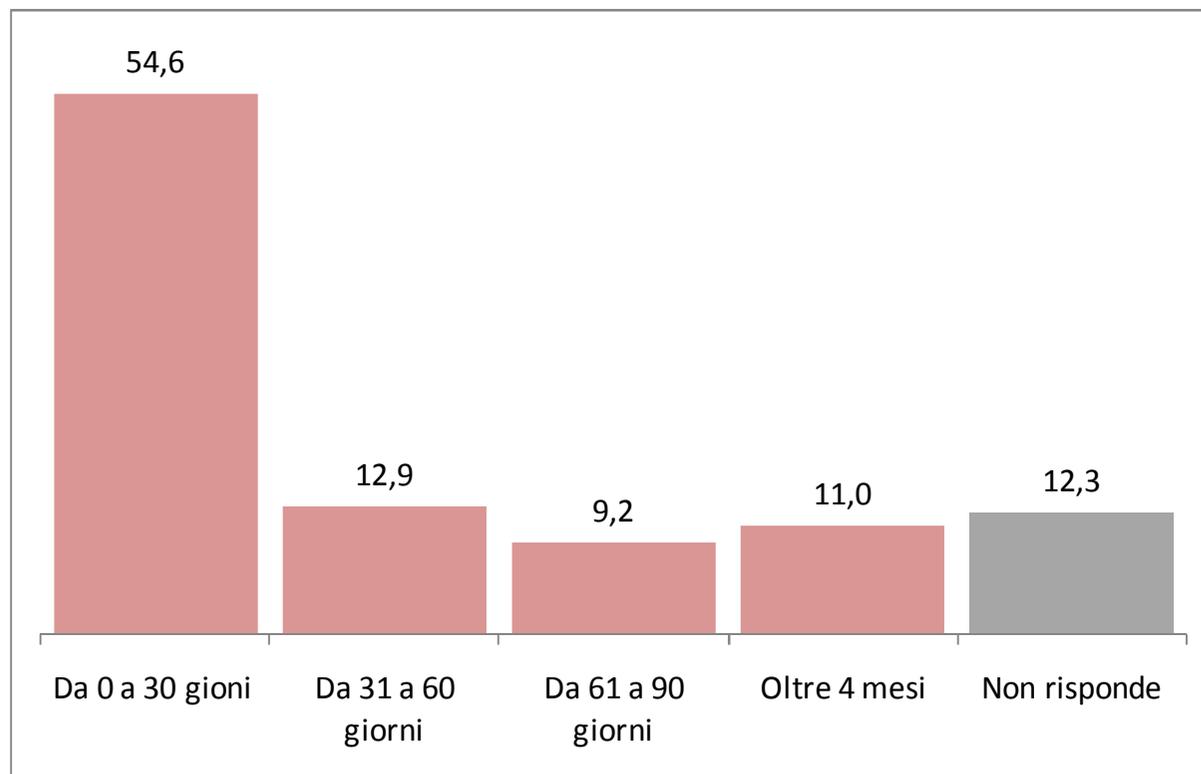
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Sistema di estrazione 4/4

*Tempo medio  
tra l'adozione  
dell'atto ed il  
controllo*

*Percentuale sul totale  
degli Enti*



*• impiegando mediamente 52 giorni tra l'adozione dell'atto ed il controllo*



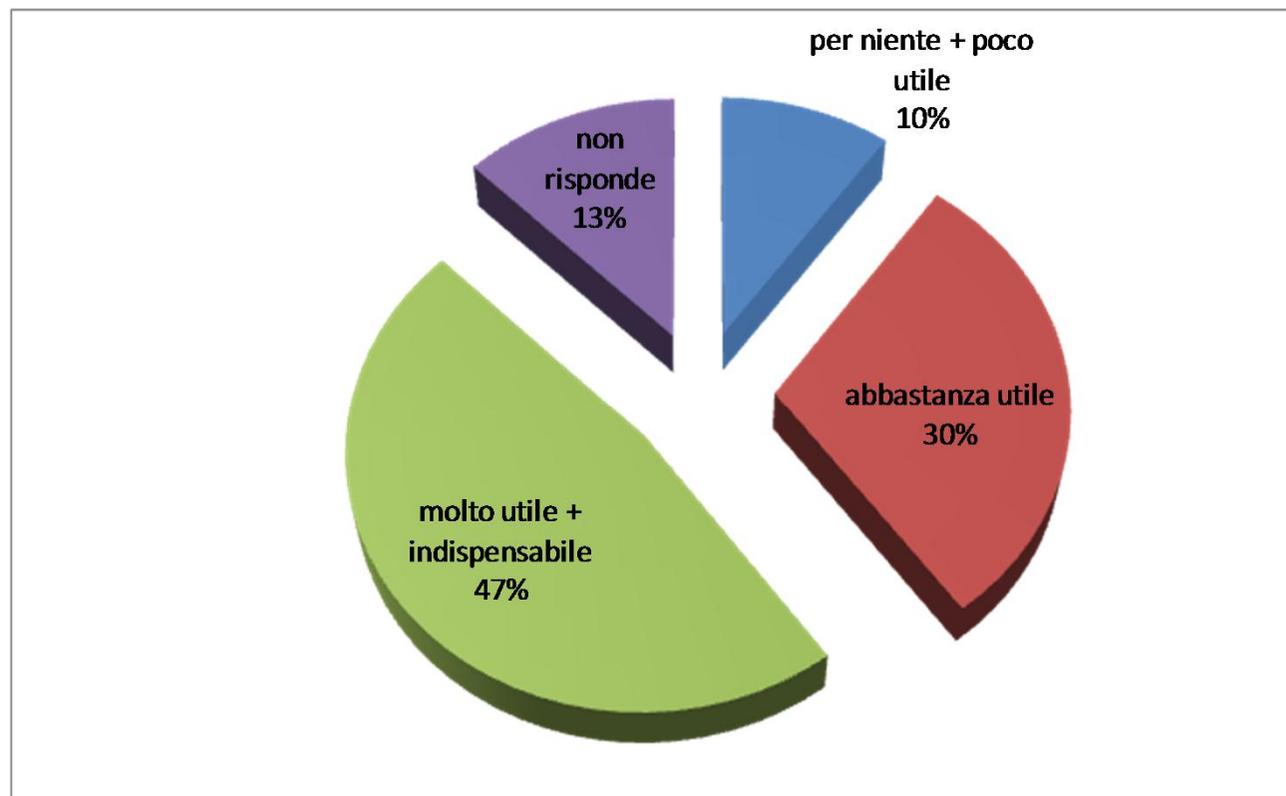
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Check list mirate sui parametri del controllo

*Quanti ritiene utile avere a disposizione dei modelli o delle griglie per la corretta predisposizione degli atti amministrativi?+*

*Percentuale sul totale dei rispondenti*



*La esigenza di modelli o griglie per la predisposizione degli atti amministrativi è avvertita concretamente dalla metà dei rispondenti*



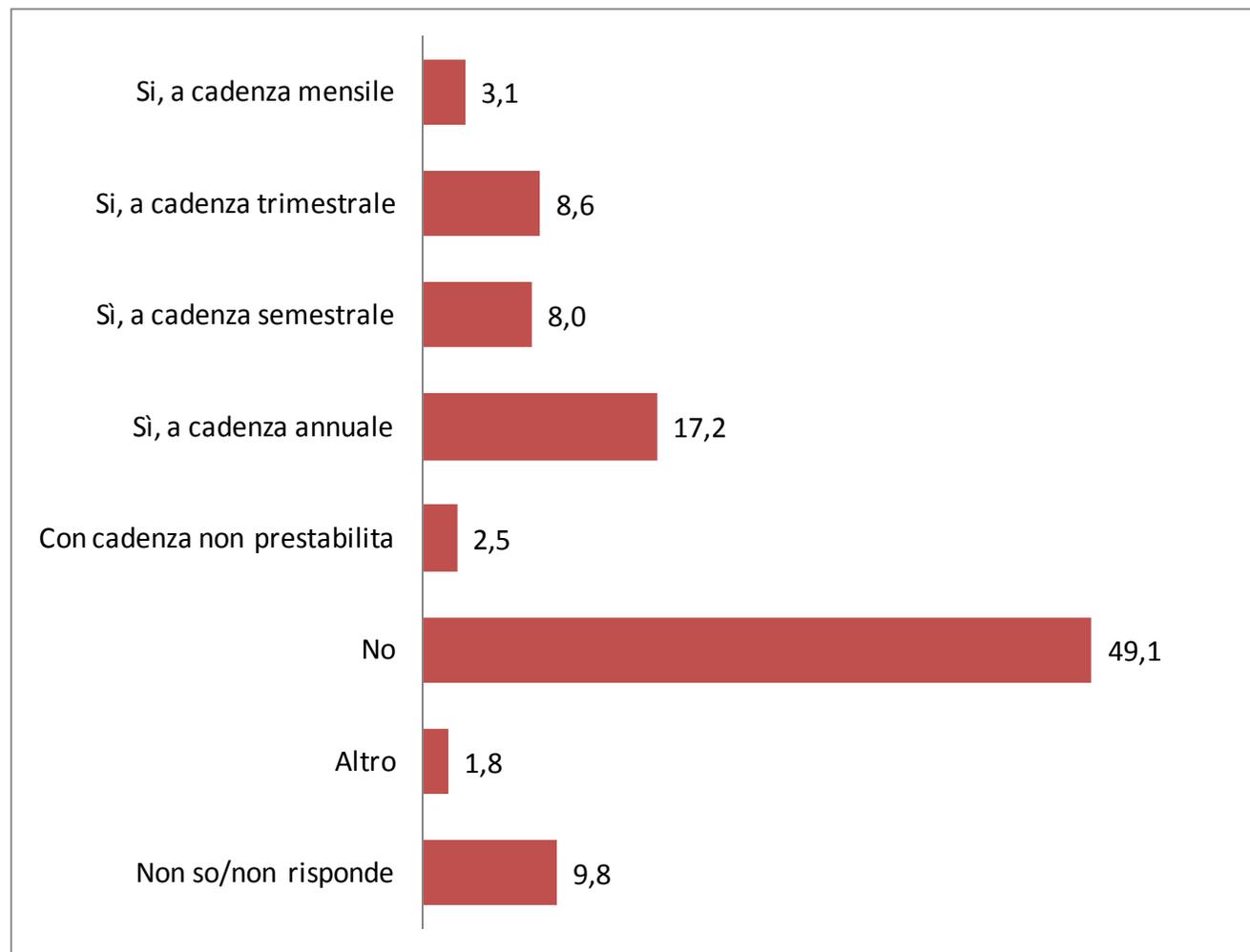
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Generazione della reportistica 1/2

*%l'organo che  
presiede al  
controllo di  
regolarità  
amministrativa  
produce  
documentazione  
divulgativa e/o  
report?+*

*Percentuale  
sul totale di rispondenti*



*La produzione di report è ancora limitata a meno della metà degli Enti*



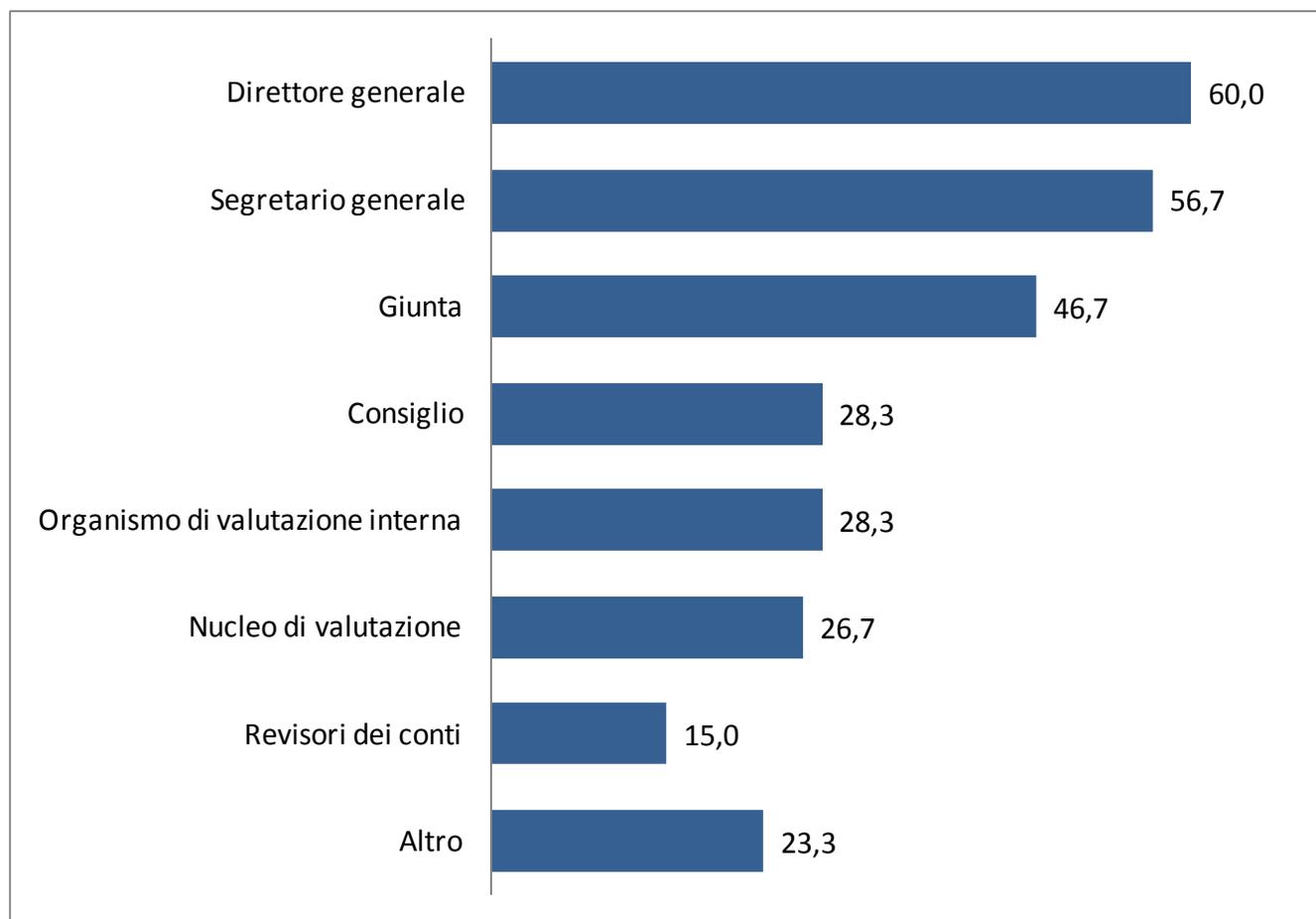
Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# Generazione della reportistica 2/2

*%A chi vengono inviati i report?+*

*Percentuale sul totale di chi produce report, possibile risposta multipla*



*Direttore e segretario generale i principali destinatari dei report*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



# 6. Conclusioni



**Regione Toscana**  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA

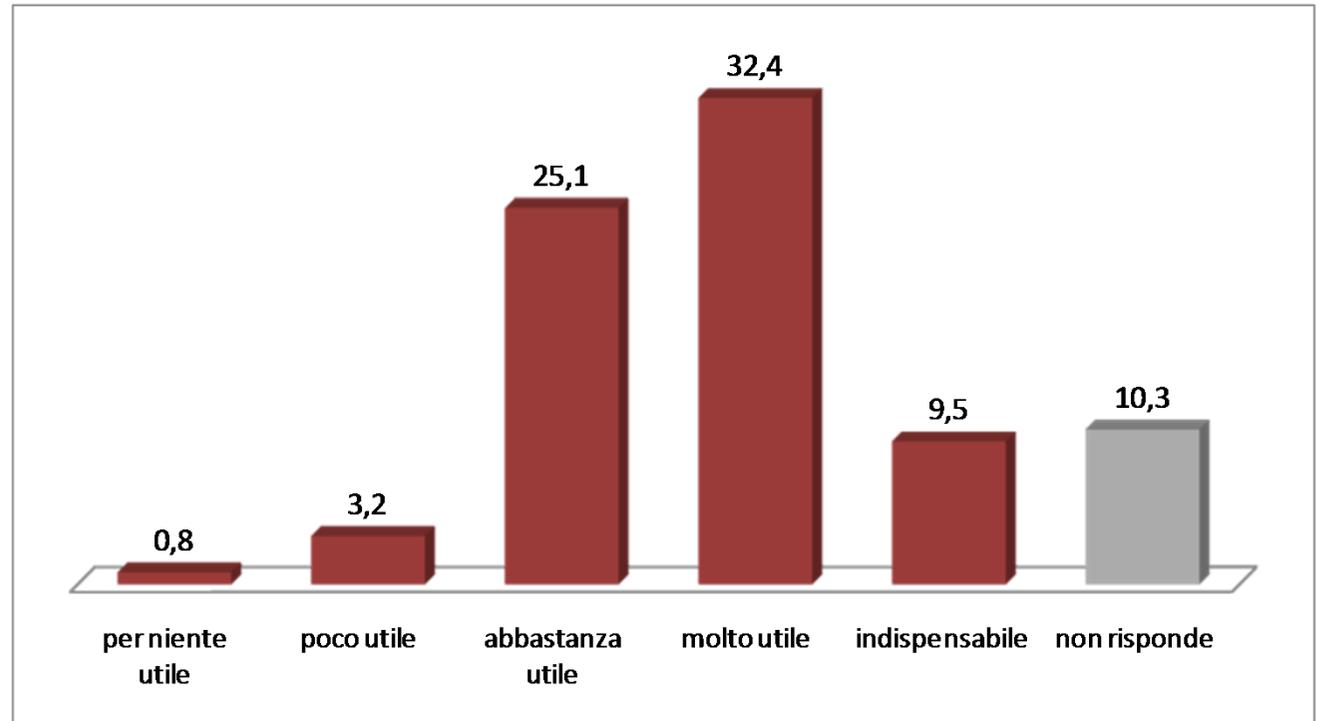


UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Interesse sul tema

*Quanto riterrebbe utile nel suo Ente interventi di sensibilizzazione/ formazione sull'argomento?+*

*Percentuale sul totale dei rispondenti*



*La esigenza di interventi di sensibilizzazione e/o formazione è fortemente elevata e diffusa fra tutte le tipologie di Enti*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità



REPUBBLICA ITALIANA

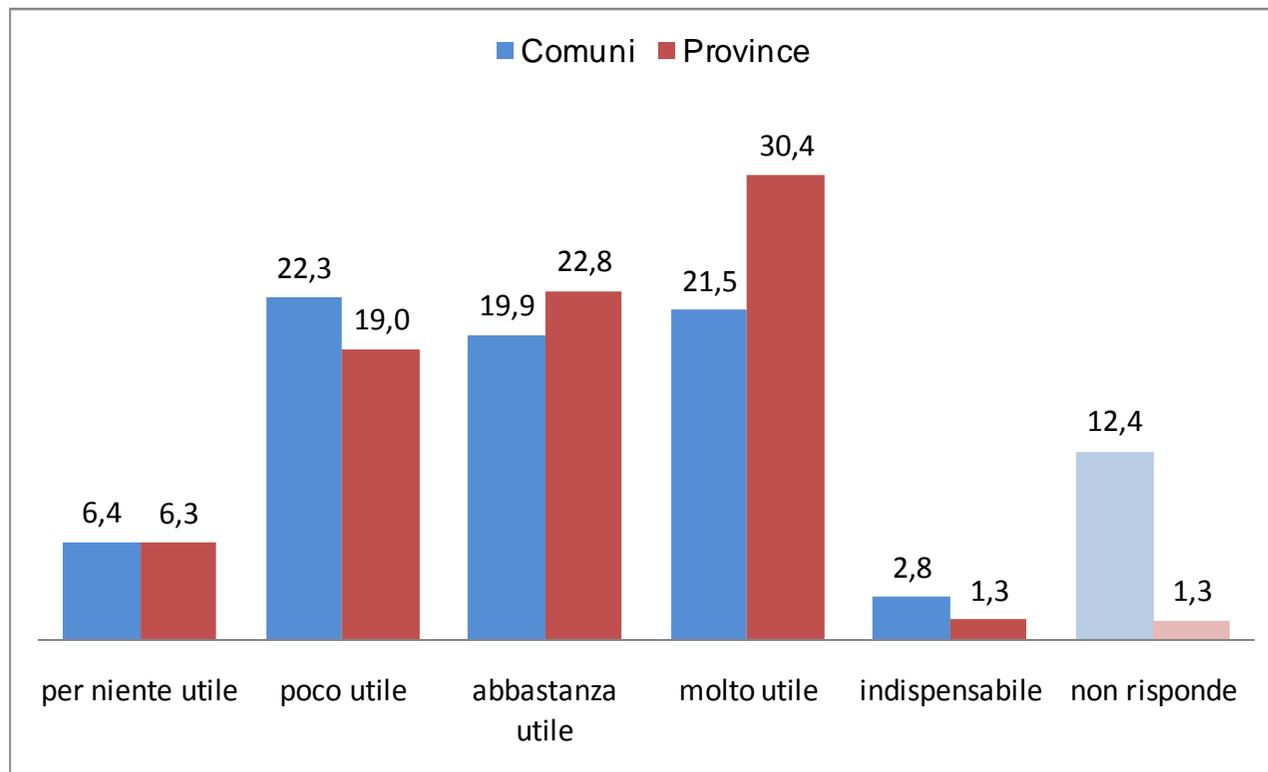


UNIONE EUROPEA  
FONDO EUROPEO  
DI SVILUPPO REGIONALE

# Un possibile valore aggiunto a livello territoriale

*Considera la possibilità di gestione del controllo di regolarità amministrativa a livello territoriale, in forma condivisa per più enti*

*Percentuale sul totale dei rispondenti*



*È forte anche la spinta ad una gestione condivisa fra più enti del controllo di regolarità amministrativa*



Regione Toscana  
Diritti Valori Innovazione Sostenibilità

