



PROVINCIA DI SAVONA



Settore Affari Generali

Savona, data del protocollo

Ai Dirigenti
Ai titolari di incarichi di Elevata Qualificazione
Al Nucleo di Valutazione
Ai Revisori dei Conti
Al Consiglio Provinciale

OGGETTO: Controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti ai sensi dell'art. 147 bis secondo comma del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i. - Resoconto secondo trimestre 2026.

Inquadramento e Finalità

La presente relazione si inserisce nel quadro dell'attività di monitoraggio prevista dall'art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000, in continuità con le precedenti rilevazioni.

L'obiettivo dell'attività di controllo è il consolidamento della regolarità amministrativa e contabile, attraverso la promozione di un'azione amministrativa improntata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità, privilegiando un approccio orientato alla verifica degli aspetti sostanziali degli atti.

L'attività di controllo è svolta dall'Ufficio di supporto al Segretario Generale nell'ambito delle funzioni esercitate da quest'ultimo in qualità di Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT).

Con **Direttiva del Segretario Generale prot. n. 15497/2024** avente ad oggetto "*Controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti ai sensi dell'art. 147 bis secondo comma del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.*" è stata superata la precedente impostazione formalistica della tipologia di controllo in questione, a favore di un approccio maggiormente sostanziale sulla regolarità dell'atto sottoposto a controllo.

Con la successiva **Direttiva di aggiornamento del sistema dei controlli interni prot. n. 71951/2025**, sono quindi stati aggiornati i modelli di controllo atti al fine di rendere maggiormente efficace l'azione di verifica, e maggiormente pertinente rispetto alle modalità ed alle prassi lavorative dell'Ente.

Modalità Operative e Campionamento



PROVINCIA DI SAVONA



Settore Affari Generali

L'analisi degli esiti dei controlli relativi al **II trimestre 2026** evidenzia un miglioramento della qualità amministrativa rispetto al periodo precedente, riflettendo l'efficacia dei controlli in precedenza effettuati e delle direttive precedentemente impartite.

Dati Quantitativi del II Trimestre 2026

In data 9 luglio 2026, si è proceduto al sorteggio degli atti relativi ai mesi di aprile, maggio e giugno 2026. Il volume totale degli atti prodotti dall'Ente nel trimestre in esame è stato di **1095 documenti**, suddivisi come segue:

- n. 225 determine relative a: impegni di spesa, accertamenti, variazioni di bilancio;
- n. 844 altri provvedimenti dirigenziali (autorizzazioni, concessioni, ordinanze, atti generici);
- n. 26 contratti stipulati.

Il campione sottoposto a controllo ha riguardato **5 atti al mese** (per un totale di 15 atti amministrativi – ed in aggiunta gli atti presupposto afferenti il medesimo fascicolo) e **5 contratti** complessivi (ed in aggiunta gli atti presupposto afferenti il medesimo fascicolo).

Gli atti esaminati corrispondenti ai numeri estratti, come da verbale prot. 35307/2026 per gli atti dirigenziali e prot. 35551/2026 per i contratti, risultano essere i seguenti, ai quali vengono aggiunti anche gli atti precedenti e/o conseguenti direttamente connessi all'atto estratto:

N. GEN.	TIPOLOGIA ATTO
1047	Atto di autorizzazione
1092	Atto generico – connesso alla determina dirigenziale di impegno di spesa n. 679/2026
1272	Determina-Impegno-Accertamento – connesso alla determina dirigenziale n. 2188/2026
1291	Atto di autorizzazione
1401	Determina-Impegno-Accertamento connesso alla determina n. 1622/2022 e n. 721/2023
1424	Atto di autorizzazione – connesso all'atto n. 1964/2025
1481	Atto di concessione – connesso alla lettera di comunicazione avvio del procedimento prot. 72117/2025
1619	Atto di autorizzazione
1652	Atto di autorizzazione
1750	Atto di autorizzazione
1788	Atto di autorizzazione
1843	Determina-Impegno-Accertamento
1990	Determina-Impegno-Accertamento connesso al decreto del Presidente n. 2/2017, all'atto dirigenziale n. 1887/2018, decreto del Presidente n. 145/2020, atto dirigenziale n. 3420/2020, decreto del Presidente n. 226/2024, atto dirigenziale n. 1999/2024, atto dirigenziale n. 3701/2024, decreto del Presidente n. 297/2025, atto dirigenziale n. 2767/2025, atto dirigenziale n. 3376/2025, decreto del Presidente n. 143/2026, atto dirigenziale n. 1207/2026
2009	Atto di autorizzazione – atto di autorizzazione n. 3244/2025
2115	Atto di autorizzazione



PROVINCIA DI SAVONA



Settore Affari Generali

CONTRATTI CODICE SICRAWEB

2027	Contratto d'appalto – Lettera commerciale
2062	Contratto d'appalto
2091	Contratto d'appalto – Lettera commerciale
2093	Contratto d'appalto – Lettera commerciale
2134	Contratto d'appalto – Lettera commerciale

Analisi Qualitativa degli Esiti

Rispetto al I trimestre dell'anno 2026, l'azione amministrativa del II trimestre 2026 si presenta pressoché invariata.

Miglioramenti Ricontrati

- **Conformità ai Template:** I settori hanno recepito la direttiva di utilizzare i modelli standard aggiornati.
- **Completezza Sostanziale:** È stato riscontrato un più elevato livello di coerenza tra le finalità indicate nelle premesse e le determinazioni contenute nel dispositivo dell'atto.
- **Trasparenza e Ricorsi:** Si è ulteriormente ridotta, ancorché seppur talvolta presente, l'assenza delle indicazioni obbligatorie sui termini e le autorità per l'opposizione, criticità precedentemente parecchio ricorrente.
- **Termini Procedimentali:** La verifica del rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti, analizzato attraverso l'integrità dei fascicoli, continua a risultare marcatamente più adeguata rispetto al passato.

Criticità Residue (Aree di Attenzione)

Nonostante i progressi compiuti, permangono alcuni punti che richiedono una costante vigilanza da parte dei Dirigenti:

1. assicurare un controllo sostanziale del procedimento, con riferimento alla prevenzione dei conflitti di interesse e al rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali;
2. riportare, in ogni provvedimento, i riferimenti ai mezzi di impugnazione, indicando i termini per la proposizione del ricorso e le autorità competenti;
3. indicare il Responsabile del procedimento e dare adeguatamente conto degli esiti dell'istruttoria, esplicitando gli elementi istruttori e le valutazioni poste a fondamento della determinazione finale;
4. indicare gli obblighi di pubblicazione e le ulteriori comunicazioni conseguenti all'adozione del provvedimento dirigenziale, ove previste dalla normativa vigente;
5. nei procedimenti avviati su istanza di parte, indicare il termine previsto dalla normativa per la conclusione del procedimento;
6. nei procedimenti avviati d'ufficio dare atto dell'avvenuta comunicazione di avvio del procedimento, ove dovuta.



PROVINCIA DI SAVONA



Settore Affari Generali

Conclusione ed Azioni Future

L'analisi dei dati rilevati evidenzia gli effetti del progressivo passaggio da un controllo di natura prevalentemente formale a un approccio maggiormente orientato alla verifica degli aspetti sostanziali, in conformità alla direttiva prot. n. 15497/2024. Tale evoluzione appare associata a un progressivo miglioramento degli standard di qualità complessiva degli atti sottoposti a controllo.

Rimangono, tuttavia, alcune criticità ricorrenti che rendono ancora attuali le indicazioni già formulate nei precedenti referti, finalizzate al loro superamento.

Si raccomanda ai Dirigenti di assicurare il costante utilizzo dei modelli standard (template) aggiornati, al fine di garantire l'uniformità degli atti e ridurre l'incidenza dei rilievi di natura formale.

La presente relazione assume valore di Direttiva e sarà pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale.

Le risultanze di questi controlli confluiranno nel referto annuale da trasmettere alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Il Segretario/Direttore generale

Dott. Alberto Zurlo

(firmato digitalmente)