

**RISULTATI DEL MONITORAGGIO SULLE MISURE DI PREVENZIONE
DELLA CORRUZIONE, PROMOZIONE DELL'ETICA ED EDUCAZIONE
ALLA LEGALITÀ, CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ
AMMINISTRATIVA E TRASPARENZA - ANNO 2021**

U

COMUNE DI BRESCIA
Comune di Brescia - PG

Protocollo N.0127506/2022 del 27/04/2022
Firmatario: CARMELINA BARILLA

Sommario

Obiettivi del sistema di prevenzione della corruzione.....	3
Codice di comportamento.....	4
Formazione.....	5
Attività di segnalazione di operazioni sospette.....	6
Attuazione di misure specifiche.....	6
Whistleblowing.....	13
Rotazione.....	13
Esiti del monitoraggio delle misure di trasparenza e rendiconto dell'attività di pubblicazione di dati obbligatorie ed ulteriori.....	14
Riepilogo documentazione.....	15
Rapporto annuale sull'esercizio del controllo successivo di regolarità amministrativa.....	16

Obiettivi del sistema di prevenzione della corruzione

Il Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2021-2023, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 119 del 31.03.2021, ha mantenuto la visione con cui il sistema è stato impostato, dunque con il fine non solo della riduzione del rischio circa la prevenzione della corruzione in senso stretto, ma con l'obiettivo di promuovere la buona organizzazione, prevedendo azioni di semplificazione e miglioramento dell'azione amministrativa, utili a risolvere le criticità emerse dal confronto con i responsabili dei settori in occasione dell'analisi congiunta dei processi e degli elementi emersi dal contesto esterno ed interno, e dai risultati dei controlli interni, di cui alla presente relazione, in un'ottica di continuo miglioramento.

L'obiettivo è infatti la realizzazione di un sistema sempre più lontano dalla logica del mero adempimento formale, ma incentrato sull'individuazione di misure calibrate e proporzionate, che rispondano da un lato agli obblighi derivanti dal complesso normativo sulla prevenzione della corruzione, ma soprattutto contemplino un profilo organizzativo, di presidio dei processi, orientato al monitoraggio di procedimenti e comportamenti da rendere semplificati, standardizzati e trasparenti, il tutto in costante collaborazione e confronto con i dirigenti responsabili dei settori.

In tal senso, seguendo anche le indicazioni normative relative alla coerenza tra PTPCT e obiettivi stabiliti nei documenti di programmazione strategico-gestionale, molte delle misure individuate si coordinano e talvolta sono di impulso alla fissazione degli obiettivi di performance dell'Ente.

Tale ottica di sistema si inserisce naturalmente nel percorso evolutivo delle attività di programmazione che coinvolge anche gli enti locali. L'art. 6 del Decreto-Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, ha infatti previsto che le pubbliche amministrazioni con più di cinquanta dipendenti, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, adottino il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO): tale Piano ha l'obiettivo di assorbire, razionalizzandone la disciplina in un'ottica di semplificazione, molti altri atti di pianificazione cui sono tenute le amministrazioni, tra cui anche i PTPCT.

Ai fini della massima semplificazione e per una maggiore efficienza, permane l'impostazione di prevedere un unico gruppo di lavoro, che si occupi sia dei controlli sull'attuazione del PTPCT, sia dei controlli interni successivi di regolarità amministrativa, armonizzando a tale proposito le relative attività nell'ambito del Regolamento sui controlli interni rivisto nel 2019. Le attività condotte sono infatti utili per verificare sia gli aspetti migliorabili nell'attuazione di quanto previsto nel Piano, su cui si cerca di agire nell'ottica di un costante progresso, sia gli aggiornamenti da apportare alle misure ivi previste, anche in base alle eventuali criticità rilevate.

Come illustrato nel Piano, in relazione all'attuazione delle misure previste viene effettuato un monitoraggio semestrale (annuale per quelle generali): nel 2021 è stata rivista la modalità di tale ricognizione, svolta tramite la compilazione di questionari informatici e predisposta con l'obiettivo di schematizzare e guidare ulteriormente la compilazione, in un'ottica di maggiore semplificazione e razionalizzazione.

L'attività di monitoraggio viene effettuata anche ai fini della verifica

dell'efficacia e sostenibilità delle misure, unitamente alle sessioni di riesame che, annualmente in occasione dell'aggiornamento del Piano, vengono effettuate dal RPCT con i dirigenti.

Il monitoraggio e i controlli a campione effettuati sull'attuazione delle misure hanno evidenziato come queste ultime sono state per larga parte attuate; un evento che ha determinato alcune criticità nell'attuazione è stato il pesante attacco hacker subito dal Comune nel mese di marzo 2021, che ha coinvolto l'intera infrastruttura informatica dell'ente, comportando un ingente lavoro di recupero di applicativi, dati e documenti: tale situazione ha in alcuni casi determinato sospensioni o ritardi nell'applicazione delle misure, opportunamente rendicontati dai dirigenti. Alcune criticità sono state determinate ancora dall'impatto dell'emergenza sanitaria, laddove la misura richiedeva necessità di presenza fisica o contatto tra soggetti: tale ipotesi era tuttavia stata prevista in occasione dell'aggiornamento del Piano.

Nella presente relazione, che integra e specifica quella redatta secondo il modello ANAC, già trasmessa ai consiglieri comunali e pubblicata sul sito del Comune di Brescia in data 28 gennaio 2022, vengono illustrate le azioni maggiormente significative realizzate nell'Ente con riferimento alla logica sopra descritta, valorizzando cioè gli obiettivi di buona organizzazione raggiunti.

Codice di comportamento

In linea con le aggiornate Linee guida ANAC in materia, il Comune di Brescia ha approvato nel 2020 un nuovo Codice di comportamento integrativo di quello nazionale; la revisione del Codice è stata elaborata in stretta sinergia con quanto previsto nel PTPCT, in modo che gli obiettivi di riduzione del rischio corruttivo che il piano persegue (misure) siano supportati da doveri di comportamento.

Tale scopo si aggiunge all'obiettivo già insito nelle previsioni del Codice, in base alla quale i doveri comportamentali rappresentano standard richiesti ai dipendenti per il raggiungimento degli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.

Al fine di favorire la massima diffusione della conoscenza e comprensione del Codice all'interno del Comune, il Piano ha previsto lo svolgimento di iniziative formative dedicate. Nel 2021 è stato perciò realizzato e registrato un corso per i dipendenti da parte del settore Risorse Umane, messo a disposizione tramite apposita piattaforma in modo che tutti potessero fruirne, seppur in modalità asincrona (a fronte delle limitazioni ancora vigenti a causa dell'emergenza sanitaria). Per la verifica dell'apprendimento, è stato perciò predisposto un test al termine del corso, il cui svolgimento con esito positivo condiziona il superamento dello stesso, verificato dal settore che si occupa della formazione. Tramite il presidio delle figure "tutor" dei nuovi assunti (previste anch'esse dal Codice di comportamento revisionato), il corso viene somministrato a tutti i nuovi assunti; esso è inoltre disponibile nella intranet comunale.

Oltre a quanto realizzato per tutti i dipendenti, specifico corso con taglio dedicato per dirigenti e posizioni organizzative è stato erogato, in modalità webinar, dall'RPCT e dal settore Risorse Umane

A seguito dell'entrata in vigore del nuovo CCNL dei dirigenti, nel 2021 il Codice è stato aggiornato con la previsione delle sanzioni contenute nello stesso.

Formazione

La formazione ha riguardato diverse tematiche, in particolare si segnala quanto segue, con riferimento alle iniziative svolte per effetto di specifica previsione nel PTPCT (oltre a quanto già indicato in merito al Codice di comportamento):

- corso base (webinar) sulla prevenzione della corruzione e sulla trasparenza per i neo-assunti, tenuto in due sessioni dal Segretario generale (erogati poi in e-learning agli assenti e al personale docente delle scuole dell'infanzia);
- webinar in merito agli obblighi di pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito internet, tenuto da personale interno della Segreteria generale verso i referenti presso gli altri settori, sulle nozioni generali e sugli obblighi di pubblicazione potenzialmente riguardanti tutti i settori (tre sessioni); particolare rilevanza è stata data all'obiettivo di perseguire la qualità dei contenuti pubblicati, in modo che risultino effettivamente fruibili: in tal senso si è sottolineata l'esigenza di monitorare i tempi di pubblicazione, presidiando sia il necessario aggiornamento sia la rimozione dei dati superati ed evitando che la presenza di contenuti in eccesso renda poco evidenti quelli obbligatori;
- incontro formativo sugli affidamenti diretti tenuto dal settore Acquisizioni di beni, servizi e lavori in favore dei settori che si occupano direttamente di appalti;
- corso qualificazione degli operatori economici, requisiti di partecipazione e criteri di aggiudicazione (erogato tramite Associazione Comuni Bresciani)
- Corso Decreto Semplificazioni DL 77/2021 (erogato tramite Associazione Comuni Bresciani).

In occasione della formazione erogata sul Codice di comportamento e sulla prevenzione della corruzione per i nuovi assunti, si è riproposto un focus sulle ipotesi e sulla gestione del conflitto di interessi, tematica affrontata nell'anno precedente con circolari dedicate.

Tutte le sopra citate iniziative non hanno comportato costi, essendo state organizzate ed erogate da personale interno ovvero gestite tramite ACB (ente a cui il Comune aderisce): le prime si rivelano particolarmente efficaci, in quanto calate sulla specifica organizzazione interna del Comune e attente anche agli aspetti pratici dell'attuazione di quanto illustrato. A tale proposito l'Amministrazione, convinta dell'importanza della formazione a docenza interna, ha approvato nel 2021 la disciplina dei Formatori Interni del Comune.

È proseguito infine l'impegno nella promozione di iniziative formative per l'attività di individuazione ed eventuale segnalazione di operazioni sospette di riciclaggio di denaro, per rafforzare le competenze e sensibilizzare il personale dei settori coinvolti; l'attività formativa è misura specifica presente nel Piano, in una logica di continuità esistente tra i presidi anticorruzione e antiriciclaggio. In particolare è stata erogata formazione tramite webinar sul contrasto al riciclaggio per dipendenti dei settori interessati dai procedimenti di cui al D. Lgs. 231/2007, mediante tavoli di lavoro diversificati in relazione alle tipologie di procedimento, nell'ambito del progetto finanziato "Rafforzamento delle competenze per la prevenzione della corruzione e del

riciclaggio" promosso da ANCI Lombardia, in partenariato con Regione Lombardia; tramite lo stesso progetto, vi è stata la partecipazione ad un tavolo di lavoro relativo alla prevenzione della corruzione nell'ambito del governo del territorio.

Attività di segnalazione di operazioni sospette

La formazione svolta ha portato esiti concreti, avendo consentito al Comune, nel periodo tra il 26/07/2018 e il 28.5.2021, di formalizzare n. 6 segnalazioni sospette all'Unità di Informazione Finanziaria per l'Italia. Tale impulso trae origine anche dalla valutazione di impatto derivante dall'analisi del contesto eterno richiesta dal Piano, dalla quale continua ad emergere come il territorio bresciano presenti il rischio di penetrazione della criminalità organizzata nel tessuto economico.

Il Comune di Brescia, oltre alle cinque segnalazioni - due nel 2018, due nel 2019 e una nel 2020 - già rendicontate, ne ha effettuata una nel 2021, della portata indicata in tabella.

ATTIVITÀ ANTIRICICLAGGIO ANNO 2021	
n. segnalazioni effettuate	1
n. operazioni economiche analizzate complessivamente	35
n. operazioni economiche segnalate	18
n. società segnalate	34
n. persone fisiche segnalate	63
movimentazione complessiva di capitali riconducibile alle 35 operazioni	€ 16.479.415,00
somme riconducibili alle 35 operazioni segnalate	€ 4.874.353,00

Preme segnalare infine che gli approfondimenti che hanno portato all'invio di una segnalazione antiriciclaggio nel 2019 hanno allo stesso tempo consentito di formulare una segnalazione qualificata all'Agenzia delle entrate, per la verifica di un caso di possibile evasione fiscale a carico di un soggetto esaminato.

I riscontri pervenuti dall'Agenzia hanno confermato l'esito positivo delle verifiche in capo al soggetto interessato: le annualità 2014 e 2015 sono state analizzate e chiuse con relativo avviso di accertamento, mentre l'anno 2016 è ancora in esame; per il 2014 il contribuente ha provveduto a versare l'importo dovuto, pari a € 7.439,32, con pagamento rateale, e si è in attesa dell'esito per il 2015.

Il trasferimento della quota spettante al Comune avviene poi in relazione al periodo di pagamento e al totale delle segnalazioni complessivamente andate a buon fine.

Attuazione di misure specifiche

Preme ancora dar conto, nonostante le evidenti complessità che hanno caratterizzato l'anno trascorso, dell'attuazione di alcune significative misure, che evidenziano lo sforzo di fare in modo che le azioni previste nel Piano rappresentino attività realmente utili per l'organizzazione; tra queste vi sono anche misure

specificamente previste per il presidio dei procedimenti maggiormente interessati dalle conseguenze, anche economico- sociali, della pandemia.

Controlli su immobili dismessi a rischio di divenire depositi abusivi di rifiuti – verifiche corretto smaltimento dei rifiuti

Tale misura, già prevista per il 2020 a fronte dell'analisi del contesto esterno in cui l'Amministrazione opera, è stata ridefinita e precisata nel 2021, al fine della migliore sostenibilità ed efficacia della medesima, con la previsione del controllo di aree preliminarmente individuate mediante sorvolo con drone, al fine di identificare quelle effettivamente a rischio di divenire depositi di rifiuti abusivi; a fronte di una prima perdita delle immagini causata dall'hackeraggio, la misura è stata comunque realizzata nel corso dell'anno, portando al controllo di 18 siti.

Correlata alla predetta misura inerente il presidio del territorio, nel Piano è anche prevista l'attività di controllo del corretto smaltimento dei rifiuti prodotti durante l'attività di bonifica di un sito contaminato, mediante le opportune verifiche del possesso di tutte le autorizzazioni e i requisiti previsti.

Installazione impianti e cartelli pubblicitari – svolgimento sopralluoghi periodici o dietro segnalazione

A fronte di una segnalazione relativa a presunte irregolarità legate a numerosi impianti pubblicitari, poi tutte verificate, sono state previste nel PTPCT le misure di controllo sul territorio tramite sopralluoghi inerenti cartelli e impianti pubblicitari (sia dietro segnalazioni sia a campione): nel secondo semestre 2021 è stato verificato lo svolgimento di n. 286 sopralluoghi su 45 istanze (in relazione ai cartelli) e n. 53 sopralluoghi su 71 istanze (in relazione agli impianti).

Nel 2021 è invece pervenuta una segnalazione relativa a 4 postazioni, anch'esse tutte verificate dall'ufficio competente, per le quali si è provveduto a gestire il procedimento di rinnovo delle autorizzazioni concesse, per alcune ancora in corso di istruttoria.

Misure inerenti i processi influenzati dell'emergenza COVID

L'emergenza sanitaria indotta dalla pandemia da COVID-19 ha richiesto di rivedere in parte i processi di gestione del rischio esistenti, come evidenziato anche nelle Linee di indirizzo per i controlli interni durante l'emergenza da COVID-19 approvate dalla Corte dei Conti, Sezione delle Autonomie, con deliberazione n.18/SEZAUT/2020/INPR del 7.10.2020; questo ha riguardato per esempio l'area dei contributi, aumentati per numero e caratterizzati dalla tempestività dell'erogazione, l'area degli appalti, la cui normativa di riferimento è stata semplificata e rivista in deroga per il periodo di emergenza, l'area del personale, con l'impatto organizzativo del lavoro agile.

In tutti questi ambiti il Piano ha previsto quindi delle misure dedicate, traendo spunto dalle linee guida prima citate, senza aggravare i procedimenti relativi:

- per i contributi: un controllo a campione successivo teso a verificare la presenza dei requisiti e condizioni per concessione contributi erogati; tali controlli non hanno fatto emergere anomalie, ma in un caso, riscontrata la presenza a carico di un soggetto beneficiario di un contributo di una situazione debitoria, si è disposto di erogare il contributo assegnato sotto forma di intervento sostitutivo in favore dell'ente creditore;
- per gli appalti: attività di formazione come specificate nel paragrafo

dedicato; controlli a campione sul rispetto del principio di rotazione, con esito positivo;

- per il lavoro agile: presidio del raggiungimento degli obiettivi lavorativi assegnati mediante l'invio di reportistica giornaliera/settimanale prodotta dal lavoratore durante la fase di emergenza sanitaria.

Acquisto di casse automatiche per le anagrafi decentrate per evitare maneggio di denaro

In graduale attuazione delle misure contenute nel Piano, nel 2021 è stata completata l'attività di installazione di casse automatiche per l'ultima anagrafe decentrata ancora sprovvista, per evitare il maneggio di denaro, oltre che garantire un automatico conteggio di quanto incassato e facilitarne il controllo; al momento dunque sia l'anagrafe centrale sia tutte le decentrate sono dotate di tale dispositivo, dunque le misure residue previste (verifiche sugli incassi) possono essere controllate a campione.

Attività di digitalizzazione

L'informatizzazione dei processi costituisce indubbio strumento di contrasto del fenomeno corruttivo, garantendo la tracciabilità e trasparenza delle operazioni e dei tempi, quindi contenendo il rischio di fenomeni corruttivi compiuti attraverso la manipolazione degli stessi, nonché limitando la discrezionalità; la digitalizzazione della PA rappresenta inoltre una delle principali sfide individuate dalle strategie di ripresa delineate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) nell'ambito della Missione 1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo".

A tale proposito, anche sulla base delle azioni previste nei PTPCT, sono state realizzate nell'ente le seguenti attività di digitalizzazione:

- sviluppo applicazione per la gestione delle Gare dell'ente, per gestione lavori, forniture e servizi; sviluppo portale per consultazione e presentazione domande di partecipazione alle gare/elenchi operatori economici
- sviluppo software per gestione pratiche di Sportello Unico Edilizia, Urbanistica e Sismica
- implementazione e messa a regime dell'informatizzazione delle disposizioni di liquidazione
- gestione informatizzata nomine organi di governo degli organismi partecipati e acquisizione di un software per la gestione dei dati inerenti gli organismi partecipati/controllati dal Comune
- sperimentazione applicativo informatizzato per la prenotazione delle sale civiche
- sviluppo applicazione per assegnazione informatizzata loculi in sinusoide.

In generale, si riporta di seguito l'elenco delle procedure digitalizzate dal Comune di Brescia.

Applicazioni gestionali

Descrizione
Registrazione delle fatture in formato digitale
Gestionale dei principali tributi comunali (IMU, TASI, ICI, ecc.)
Gestione dei servizi alla persona

Anagrafe Stato civile Elettorale
Gestionale contabile dell'amministrazione Comprende i moduli: - (Programmazione e Controllo) - (Gestione Inventario dei Beni)
Visualizzazione di alcune funzioni e/o report del gestionale contabile
Gestionale back-office Sportello Unico Attività Produttive (SUAP)
Atti riguardanti concessioni, autorizzazioni e licenze rilasciate dall'amministrazione da dichiarare annualmente all'Agenzia delle Entrate
Contratti d'appalto, di somministrazione e di trasporto, conclusi mediante scrittura privata e non registrati
Gestionale parco automezzi dell'ente
Software per l'elaborazione dei dati fiscali (Stipendi, Atti, Contratti, Locazioni) Da un'estrazione file di dati del gestionale contabile genera (stampa unione) delle lettere da spedire a ditte esterne (tramite server di posta) che hanno avuto rapporti fiscali con l'ente
Gestione ordinativi
Ordini pasti per mense scolastiche da scuole elementari e scuole materne
Progetto fragilità, monitoraggio anziano > 75 anni
Gestione Protocollo, Determine e Delibere
Documentale
Gestione Pubblicazioni all'albo pretorio, albo beneficiari e albo trasparenza atti
Gestione Iter determine
Gestione iscrizioni scuole dell'infanzia, graduatorie, bollettini
Gestione iscrizioni, graduatorie e bollettini
Gestione iscrizioni, graduatorie e bollettini
Gestione occupazione spazi e aree pubbliche
Amministrazione di ruoli, funzioni e gestione delle utenze gestionale contabile
Gestione degli affitti degli immobili comunali
Gestione registro di repertorio contratti stampa mod. RLI, stipula e archiviazione dei contratti in formato elettronico
Sistema informativo grafico per la gestione dell'inventario del Patrimonio Immobiliare
Gestione delle richieste di manutenzione degli edifici delle scuole dell'infanzia e primarie
Gestione delle richieste di intervento degli edifici delle scuole dell'infanzia e primarie
Gestione delle richieste di cantierizzazione delle aree di circolazione.
Gestione amministrativa delle Opere Pubbliche
Preventivazione e contabilità lavori pubblici
Portale servizi on-line per il settore Lavori Pubblici - Pubblicazione Bandi di Gara, Programmazione lavori, Stato Lavori, Trasparenza PA D.l.33/2013 e Anticorruzione L.190/2012
Invio delle comunicazioni di Nascita dagli Ospedali
Gestione sistema di interscambio per la fatturazione elettronica
Moduli settore Urbanistica
Compilazione ed invio delle fatture elettroniche attive
Banca dati per ufficio badanti
Software Sportello Unico Edilizia + Urbanistica + Sismica

Backoffice per gestione lavori forniture servizi
Backoffice per la gestione delle Gare dell'ente
Portale Infogare per consultazione e presentazione domande di partecipazione alle gare/elenchi operatori economici
Software Servizi Sociali
Visure catastali Agenzia del Territorio

Servizi Online

Nome del servizio
Appuntamenti Settore Servizi Demografici
Appuntamenti Settore Tributi IMU e TARI
Appuntamenti Servizio Diritto allo studio
Appuntamenti Servizio Fiere e mercati
Appuntamenti Sportello Unico e Pianificazione Urbanistica
Appuntamenti Settore Mobilità
Teleprenotazioni dei servizi funebri
Ricerca Defunti
Rilascio Certificati
Autocertificazioni
Pratiche Edilizia Privata
Agenda Eventi
Iscrizione corsi di promozione dell'attività sportiva (scuola primaria di grado I e II)
Iscrizioni corsi sportivi e tempo libero - Uffici di zona (ex. circoscrizioni)
Albo Pretorio
Patrocini Online
Albo Consulenti
Albo Benefici
Pubblicazioni di Matrimonio
Provvedimenti
Amministrazione Trasparente
Sedute Commissioni Consiliari
Sedute Consiglio Comunale - Ordini del Giorno
Sedute Consiglio Comunale - Diretta e archivio video
Segnalazioni
Mandati Online
Bollettino Informalavoro
Bollettino Informalavoro - Modulo aziende
Concorsi del Comune di Brescia
Bandi di Gara
Esiti di Gara
Avvisi di Gara

Portale incassi
Rilascio di copia incidente stradale
Verbali
Dati Conducente
Veicoli rimossi
Richiesta occupazione suolo pubblico
Ammissione misura Nidi Gratis
Iscrizioni Asili Nido
Iscrizioni Servizio Prescuola Scuola Primaria
Iscrizioni Servizio Trasporto Scuola Primaria e Secondaria 1- ∞ grado
Visualizzare lo stato delle iscrizioni alle Scuole dell'Infanzia
Visualizzare lo stato delle iscrizioni ai Servizi Scolastici
Iscrizioni ai Centri Ricreativi Estivi delle Scuole dell'Infanzia
Iscrizioni ai Centri Ricreativi Estivi delle Scuole Primarie
FAQ Ristorazione Scolastica
FAQ Biblioteca Queriniana
FAQ Emeroteca
FAQ Mediateca
Consultazione Catalogo Biblioteche
Prestito Interbibliotecario
Presentazione attestazione ISEE
IUC 2019
Tutti i tipi di permesso ZTL - Cambia temporaneamente targa
Permesso di tipo R e RP per residenti ZTL, ring e controring - Stampa copia permesso
Permesso di tipo R e RP per residenti ZTL, ring e controring - Richiedi cambio targa definitivo
Permesso di tipo R per residenti ZTL - Richiedi nuovo permesso
Permesso di tipo RP per residenti ring e controring - Richiedi nuovo permesso
Permesso per disabili - Richiedi cambio targa definitivo
Permesso di tipo PM - Richiedi nuovo permesso
Permesso di tipo PM - Richiedi cambio targa definitivo
Permesso di tipo M - Richiedi nuovo permesso
Permesso di tipo M - Richiedi cambio targa definitivo
Permesso di tipo OE - Richiedi nuovo/rinnovo permesso
Permesso di tipo OE - Richiedi cambio targa definitivo
Permesso di tipo CS - Richiedi permesso
Permesso di tipo CS - Richiedi cambio targa definitivo
Iscrizioni Servizio Ristorazione Scuola Primaria
Iscrizioni Scuole dell'Infanzia
Appuntamenti Settore Servizi per l'Infanzia
Appuntamenti Settore Promozione della città
Permesso di tipo R per domiciliati ZTL - Richiedi rinnovo permesso

Permesso di tipo RP per domiciliati ring e controring - Richiedi rinnovo permesso
Segnalazioni di quartiere
Premesso di tipo PM - Richiedi inserimento o modifica utilizzatore
Permesso di tipo R e RP per domiciliati ZTL, ring e controring - Richiedi cambio targa definitivo
Servizi Diritto allo Studio, Scuole Infanzia e Asili Nido
Richiesta di passo carraio
Richiesta di autorizzazione installazione cartello divieto di sosta passo carraio
Richiesta autorizzazione installazione dissuasori sosta
Richiesta autorizzazione realizzazione segnaletica orizzontale-zebrature
Richiesta autorizzazione posizionamento specchi parabolici
Richiesta istituzione spazi di sosta veicoli persone diversamente abili
Richiesta di ordinanza
Albo presidenti di seggio
Albo scrutatori di seggio
Albo giudici popolari
Imposta di soggiorno
Bando rilevatori statistici
Richiesta concessione utilizzo palestre in orario extrascolastico
Iscrizione al servizio Tempi per le Famiglie
Domanda contributo di conciliazione progetto "Oltre la Scuola n. 2"
Sportello oggetti smarriti
Richiesta concessione temporanea di occupazione di suolo pubblico
Pratiche Urbanistica
Pratiche Sismica
Domanda di accesso al fondo di solidarietà alimentare
Invio dell'istanza per accedere al fondo SOSTieni Brescia
Contributo per eventi luttuosi
Buono a sostegno di progetti di vita indipendente di persone disabili adulte anno 2020
Buono a sostegno del care giver familiare di minori disabili fna 2019 misura b2 2020
Buono a sostegno dell'assistenza e cura delle persone disabili adulte - anno 2020 (FNA 2019)
Buono a sostegno assistenza e cura anziani con personale o caregiver familiare fna 2019 misura b2 2020
Procedura sperimentale per richiesta di idoneità alloggiativa
Misura unica 2020 sostegno affitto a famiglie in difficoltà economica anche per emergenza covid19
Appuntamenti Sala Umberto Eco
Appuntamenti Museo di Scienze
Domanda di accesso al buono "Piano Caldo 2020"
Richiesta agevolazione Tari utenze non domestiche

Whistleblowing

Il Comune, in attuazione delle previsioni normative e delle linee guida ANAC sul tema, ha implementato il processo per la segnalazione di illeciti nel rispetto delle indicazioni normative, da ultimo mediante implementazione di una piattaforma informatica che utilizza il software open adottato anche da ANAC, ad ulteriore garanzia dell'anonimato del segnalante.

Per diffondere la conoscenza dell'istituto e delle modalità di utilizzo dello strumento da parte dei dipendenti, l'RPCT in collaborazione con il settore Risorse umane ha predisposto e inviato ai medesimi apposito vademecum per facilitare la comprensione e l'utilizzo della piattaforma in uso, oltre che per fornire le nozioni sulla figura del whistleblower (segnalante) e sulla tutela che gli viene garantita.

Rotazione

Dopo l'approvazione del piano di rotazione del personale dirigenziale avvenuta nel 2018, esso è stato attuato in buona parte nello stesso anno e proseguita in quelli successivi; per effetto del perfezionamento di alcune procedure di assunzione, ad ulteriore completamento del piano citato, anche nel 2021 si è avuta la rotazione di quattro dirigenti.

Con riferimento alle posizioni organizzative, nonostante la mancata adozione di un piano organico di rotazione dedicato, si è comunque realizzata una significativa alternanza nei rispettivi incarichi, dato che essi vengono assegnati tramite procedure selettive (elemento già evidenziato nelle precedenti relazioni).

Durante lo scorso anno, la rotazione è stata attuata con riferimento alle seguenti posizioni:

procedure avviate nel 2020:

- Servizio SUAP e Attività commerciali
- Servizio Gestione Patrimonio
- Servizio Amministrativo (Cultura e Musei)
- Servizio Unità procedimenti sanzionatori (Polizia locale)
- Servizio Reticolo Idrico minore, tutela idrogeologica e parchi territoriali
- Servizio Contrattazione decentrata, relazioni sindacali, organizzazione e performance
- Servizio Edilizia scolastica e sociale

procedure del 2021:

- Servizio progettazione urbana e attuazione PGT
- Servizio Amministrativo (Sportello unico dell'edilizia)
- Servizio Sociale territoriale centro
- Servizio turismo
- Servizio Contrattazione decentrata, relazioni sindacali, organizzazione e performance

Il Piano prevede comunque l'attuazione di misure alternative alla rotazione, la

cui implementazione è stata ribadita nel 2021 da apposita circolare del Direttore generale: tra queste l'intercambiabilità nelle singole mansioni tra più dipendenti, agevolata anche dalla formazione tra colleghi dello stesso ufficio, la promozione di gruppi di lavoro, l'attuazione di meccanismi di condivisione delle fasi procedurali ovvero la segregazione delle funzioni, tutti comportamenti utili anche ai fini della condivisione delle nozioni e del costante presidio e copertura delle attività degli uffici, a garanzia dell'efficienza dei stessi.

Esiti del monitoraggio delle misure di trasparenza e rendiconto dell'attività di pubblicazione di dati obbligatori ed ulteriori

Oltre al rispetto degli obblighi di pubblicazione verificati semestralmente, è proseguita nel 2021 l'attenzione alla qualità di quanto pubblicato nella sezione amministrazione trasparente del portale sotto diversi profili: oltre al formato di quanto pubblicato, si è posta attenzione sull'organizzazione dei contenuti e sulla rimozione di eventuali dati in eccesso, per superamento dei termini di durata dei tempi di pubblicazione (anche alla luce della tutela dei dati personali, laddove presenti).

A tale ultimo proposito, è terminata nel 2021 la ricognizione della sezione sugli incarichi professionali iniziata nel 2020 con riferimento alla verifica dei termini di pubblicazione degli affidamenti.

Nel 2021 non sono pervenute istanze di accesso civico semplice, ovvero inerenti documenti, informazioni e dati oggetto di pubblicazione obbligatoria che l'amministrazione avrebbe omesso di pubblicare; sono invece pervenute numero 16 istanze di accesso civico generalizzato, relative cioè a contenuti ulteriori rispetto a quelli di pubblicazione obbligatoria.

Annualmente viene inoltre effettuata, da parte del Nucleo di Valutazione, attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione sul sito web comunale, pubblicata nella sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale.

Nel 2021 gli accessi alla sezione amministrazione trasparente del portale comunale sono stati 36.795.

Per quanto attiene l'informatizzazione dei flussi per alimentare la pubblicazione dei dati nella sezione amministrazione trasparente, rimangono implementate le seguenti sotto sezioni:

- consulenti e collaboratori (art. 15 D.Lgs. 33/2013);
- provvedimenti (art. 23 D.Lgs. 33/2013);
- atti di concessione e vantaggi economici comunque denominati (art. 26 D.Lgs. 33/2013); tipologie di procedimento (art. 35 D.Lgs. 33/2013);
- bandi di gara e contratti (art. 37 D. Lgs. 33/2013) mediante collegamento a portale di gestione gare. e degli affidamenti.

Adozione di Carte dei Servizi

Sempre nell'ottica della massima trasparenza, anche per il 2021 nel PTPCT sono state previste e attuate misure che promuovono l'adozione e l'aggiornamento delle Carte dei Servizi che, rendendo note le modalità di erogazione degli stessi, riducono il

rischio di eventi corruttivi, assicurando imparzialità; tale impegno si inserisce tra le azioni a promozione della trasparenza, poiché i cittadini ricevono informazioni sui servizi e acquisiscono consapevolezza degli standard ad essi correlati che l'Amministrazione garantisce.

Nell'ambito del Settore Servizi demografici, il 2021 ha visto l'approvazione della Carta dei servizi elettorale e leva, a seguito di quella inerente i servizi anagrafici del 2020. È stata inoltre programmata per il 2022 la predisposizione della Carta dei servizi dello stato civile, che andrà a completare la definizione degli standard di tutti i servizi erogati dal settore.

Oltre a questa, nel 2021 è stata approvata la Carta dei servizi del commercio e aggiornata la Carta dei servizi del settore Acquisizione di beni, servizi e lavori.

Tale attività è stata portata avanti anche in utile contraddittorio con alcune Associazioni di Consumatori, con cui nel 2021 è stato nuovamente sottoscritto specifico Protocollo di intesa, cui i documenti vengono sottoposti al fine di recepire opportune osservazioni.

Riepilogo documentazione

Prevenzione corruzione	31.05.2021 Vademecum per il dipendente per utilizzo della piattaforma informatica dedicata alle segnalazioni di fatti illeciti o di mala amministrazione del 31.05.2021 – PG 0129156/2021
Prevenzione corruzione e trasparenza	Nota 18.06.2021 sul monitoraggio semestrale sugli obblighi di pubblicazione in materia di trasparenza e di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione – PG 0147564/2021
Prevenzione corruzione	Aggiornamento direttive sulla disciplina transitoria degli appalti pubblici in deroga al Codice dei contratti a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 77/2021 relativo al PNRR e misure di accelerazione e snellimento delle procedure – PG 0168664/2021
Trasparenza	30.07.2021 Modifica del regolamento di disciplina dei controlli interni – obblighi di pubblicazione sui servizi erogati – PG 0189132/2021
Prevenzione corruzione e trasparenza	02.08.2021 Applicazione Codice di comportamento. Inserimento clausole in atti e contratti – PG 0191093/2021
Prevenzione corruzione	11.10.2021 Misure alternative alla rotazione dei dirigenti e PO per la prevenzione della corruzione – PG 0257685/2021
Prevenzione corruzione e Trasparenza	Nota 17.12.2021 sul monitoraggio semestrale sugli obblighi di pubblicazione in materia di trasparenza e di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione – PG 0330599/2021

Rapporto annuale sull'esercizio del controllo successivo di regolarità amministrativa

Il controllo successivo di regolarità amministrativa relativo all'anno 2021 si è svolto in un quadro di parziale miglioramento dell'emergenza sanitaria; gli incontri del gruppo di lavoro a supporto del Segretario Generale si sono svolti comunque nel rispetto delle misure di sicurezza. L'attacco hacker subito dal Comune di Brescia nell'aprile 2021, se da un lato ha comportato un complesso lavoro di recupero dei dati, non ha compromesso l'attività di controllo; si sono anzi sperimentati nuovi strumenti telematici o potenziati quelli già in uso, velocizzando la condivisione dei dati all'interno del gruppo.

Riguardo ai principali atti amministrativi, nel 2021 sono state adottate complessivamente 2708 determinazioni dirigenziali e 2532 ordinanze dirigenziali (inclusi provvedimenti viabilistici, escluse ingiunzioni di pagamento); il Servizio Sportello unico dell'edilizia ha rilasciato 447 permessi di costruire e ricevuto 69 CIL, 2999 CILA, 275 CILA "superbonus" e 1752 SCIA; il Servizio Sportello unico attività produttive e attività commerciali ha ricevuto 1918 comunicazioni di avvio attività commerciale ai sensi del D. Lgs. 222/2016, 1899 SCIA commerciali e rilasciato 153 concessioni di suolo pubblico per pubblici esercizi e 879 autorizzazioni per attività produttive commerciali; il Settore Promozione della città ha rilasciato 337 concessioni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, 34 licenze di pubblico spettacolo e 37 atti unici (concessioni di spazi ed aree pubbliche e licenze di pubblico spettacolo); il Servizio Amministrativo ed espropri non ha emesso decreti d'esproprio; il Settore Tributi ha avviato 225 accertamenti tributari superiori a 5.000 euro; il Settore Servizi sociali ha emanato 395 disposizioni di liquidazione di contributi sociali, il Settore Casa 19. Sono stati inoltre affidati 61 incarichi professionali.

Con riferimento alla normativa nazionale, hanno continuato ad avere rilevanza sull'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa il D.L. 16 luglio 2020 n. 76 (cd. Decreto Semplificazioni), convertito nella Legge 11 settembre 2020, n. 120, riguardante l'introduzione di procedure di gara semplificate, cui si è aggiunto il D.L. 31 maggio 2021 n. 77 relativo al PNRR e a ulteriori misure di accelerazione e snellimento delle procedure, oltre ai diversi "Decreti Ristori" e "Sostegni" (convertiti nelle Leggi 18 dicembre 2020 n. 176, 21 maggio 2021 n. 69, 23 luglio 2021 n. 106) in materia di contributi diretti alle categorie più colpite dalle restrizioni dovute alla necessità di contenimento sanitario: sono stati numerosi infatti gli atti derivanti dalle suddette normative.

Si è dunque scelto di continuare ad adottare il criterio previsto dal regolamento sui controlli interni (art. 6 comma 4) di concentrare l'attenzione su tipologie di atti che consentono ampia flessibilità e discrezionalità nelle scelte, pur nel rispetto del criterio generale di estrazione casuale, includendo nel campione le procedure semplificate di cui sopra e i contributi erogati in base alle normative legate all'emergenza Covid.

Di seguito una breve descrizione dell'attività svolta nel corso dell'anno, con successiva analisi delle principali tipologie di rilievi emerse dal controllo e le indicazioni date ai Settori interessati.

Primo semestre 2021

Il gruppo di lavoro per il controllo successivo di regolarità amministrativa ha proceduto ai controlli relativi al primo semestre 2021 riunendosi nei giorni 13 luglio e 21 settembre.

Nel complesso, i controlli afferenti al semestre in esame hanno riguardato 42 atti e relativi procedimenti, di cui 14 hanno presentato uno o più elementi di verifica giudicati in prima battuta migliorabili o oggetto di semplice richiesta di aggiornamento sullo stato del procedimento.

E' stata quindi verificata la regolare esecuzione di 8 contratti, di cui 1 ha presentato un elemento di verifica giudicato migliorabile.

A seguito del contraddittorio con i Responsabili dei provvedimenti, sono stati confermati 12 rilievi di migliorabilità sugli atti, 1 sui contratti.

Secondo semestre 2021

Il gruppo di lavoro per il controllo successivo di regolarità amministrativa ha eseguito i controlli relativi al secondo semestre 2021 riunendosi nei giorni 14 gennaio e 22 febbraio 2022.

Nel complesso, i controlli relativi al semestre in esame hanno riguardato 42 atti e relativi procedimenti, di cui 7 hanno presentato uno o più elementi di verifica giudicati in prima battuta non conformi o migliorabili. E' stata quindi verificata la regolare esecuzione di 8 contratti, di cui 2 hanno presentato elementi di verifica giudicati in prima battuta non conformi o migliorabili.

A seguito del contraddittorio con i Responsabili dei provvedimenti, sono stati confermati 2 rilievi di non conformità e 7 di migliorabilità sugli atti; 2 rilievi di migliorabilità sui contratti.

I verbali, le relazioni semestrali e i relativi allegati sono agli atti.

Si riporta un prospetto riassuntivo delle tipologie e del numero di atti controllati nel 2021:

Tipologia	N° I semestre 2021	N° II semestre 2021	Totale 2021
Ordinanze dirigenziali	3	3	6
Accertamenti tributari	3	3	6
Affidamenti di lavori, servizi, forniture – procedure ordinarie	4	1	5
Affidamenti di lavori, servizi, forniture – affidamenti diretti	4	7	11
Affidamenti di lavori, servizi, forniture – procedure negoziate con invito a più operatori	4	3	7
Liquidazione incentivi tecnici	-	1	1
Contributi	9	9	18
Concessioni di immobili	2	2	4

comunali			
Provvedimenti Edilizia (PdC, Scia, Cil, Cila)	4	4	8
Autorizzazioni commerciali, pubblicità, licenze pubblico spettacolo, concessioni suolo pubblico	4	4	8
Incarichi professionali	5	5	10
Totale atti	42	42	84
Regolare esecuzione contratti – affidamenti diretti	2	2	4
Regolare esecuzione contratti - procedure negoziate con invito a più operatori	2	3	5
Regolare esecuzione contratti – procedure ordinarie	2	1	3
Regolare esecuzione contratti – incarichi professionali	2	2	4
Totale contratti	8	8	16
Totale atti-contratti 2021			100
Nota. Il controllo non si è limitato ai soli atti estratti, ma ha riguardato anche tutti i relativi procedimenti.			

Principali rilievi emersi e misure adottate

Dalle verifiche effettuate sono emersi, come anticipato, rilievi afferenti a diversi aspetti: di seguito i più significativi e ricorrenti.

Rilievi comuni a diverse tipologie di atti: riferimenti procedurali.

Alcune tipologie di atti (ordinanze, contributi, incarichi professionali e in particolare procedimenti autorizzativi in materia edilizia) hanno evidenziato una carenza o incompleta indicazione delle informazioni prescritte dalle norme sul procedimento amministrativo (responsabile del procedimento, strumenti di tutela amministrativa e giurisdizionale, esplicitazione dei motivi dell'improcedibilità, informativa sul trattamento dei dati personali): si è provveduto a far aggiornare la modulistica in base alle indicazioni contenute nei rilievi.

E' stato inoltre segnalato che un Settore non compie la rilevazione del monitoraggio dei tempi procedurali. Il punto è critico in quanto più volte rilevato nei precedenti controlli: il Settore è stato invitato a procedere quanto prima alla rilevazione dando riscontro dell'attività svolta.

Concessione di contributi

Come accennato nell'introduzione, anche nell'ambito dei controlli del 2021 si è posta attenzione, accanto ai contributi ordinari, alla verifica dei contributi volti al sostegno economico di cittadini e operatori economici in situazione di difficoltà economica a seguito della pandemia da Covid-19.

Non sono state rilevate irregolarità in proposito.

Nell'ambito dei contributi ordinari, il più significativo rilievo ha riguardato l'erogazione di somme a diversi beneficiari per progetti di sostegno alla residenzialità tramite ente gestore nel quadro della Legge 112/16 cd. "Dopo di noi".

E' stato rilevato in proposito che non risulta, a seguito dell'avviso pubblico, una determinazione dirigenziale di individuazione dei soggetti beneficiari con l'approvazione di un'eventuale graduatoria; il Settore ha precisato che fino ad ora l'individuazione dei soggetti beneficiari è avvenuta con verbale.

A seguito delle interlocuzioni con la Segreteria Generale si è concordato che d'ora in poi il Settore provvederà, per procedimenti analoghi a quello in esame, con determinazione dirigenziale all'approvazione dei beneficiari e degli utenti in graduatoria (ove prevista), oscurando i nominativi (persone disabili o fragili), e dando atto che per gli utenti in graduatoria che diventano beneficiari verrà redatto verbale da allegare alla determinazione iniziale. Nel caso i benefici riguardino bandi aperti per tutto l'anno (a sportello), si provvederà all'individuazione dei nuovi beneficiari con determinazione dirigenziale, in occasione dello scorrimento delle graduatorie (se previsto) o al momento dell'inserimento dei nuovi utenti (con cadenza mensile).

La Segreteria Generale ha provveduto inoltre alla pubblicazione di quello specifico bando nella sezione Criteri della pagina sulla Trasparenza del sito istituzionale; il Settore ha dato indicazioni all'Ufficio di Piano, che si occupa delle pubblicazioni dei bandi, di provvedere, se i bandi contengono i criteri, anche alla pubblicazione nella suddetta sezione.

Si segnala la circolare del 30.12.2021 (P.G. 341844) con cui sono stati informati i Settori dei nuovi obblighi di pubblicità e di trasparenza per alcuni beneficiari (determinate tipologie di associazioni e cooperative sociali) di contributi diretti/indiretti erogati dal Comune di Brescia a partire dal primo gennaio 2022.

Concessione di immobili comunali

Le concessioni di immobili comunali sono risultate nel complesso regolari. Tuttavia, in un caso, attinente alla concessione di un'area da adibire ad orti e giardini, è risultata per un aggiudicatario una situazione debitoria diversa da quanto inserito nelle autodichiarazioni, senza che emergessero dalla documentazione presentata le motivazioni specifiche che hanno consentito l'aggiudicazione.

Le motivazioni addotte dal Settore per cui, valutata l'esiguità del debito, si era concesso all'aggiudicatario un termine per il pagamento, non sono parse risolutive poiché, pur giustificate potenzialmente, avrebbero dovuto essere espresse.

Tuttavia non ne sono derivate irregolarità grazie alla successiva rinuncia dell'aggiudicatario, attestata dalla determinazione dirigenziale che ha rettificato l'aggiudicazione definitiva.

Affidamenti di lavori, servizi e forniture. Liquidazione degli incentivi per funzioni

tecniche

Sempre nell'ambito della facoltà prevista dal regolamento di concentrare i controlli su tipologie di atti considerate più critiche, è stato disposto, in occasione dei controlli del secondo semestre 2021, di verificare provvedimenti riguardanti la liquidazione di incentivi tecnici di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016: uno in particolare che riuniva in un unico atto più procedure svolte dal Settore nel 2020; l'altro che prevedeva tale liquidazione nel quadro di un affidamento diretto.

Il primo provvedimento è risultato regolare; nel secondo caso invece, per quanto l'affidamento in sé fosse regolare, è stato segnalato come nel quadro economico fosse previsto l'incentivo tecnico pur trattandosi di affidamento diretto.

Il Settore è stato perciò invitato a non procedere alla liquidazione degli incentivi tecnici, con le dovute precisazioni negli atti relativi.

Occorre comunque sottolineare che in generale non sono emersi rilievi sugli affidamenti verificati in corso d'anno, incluse le procedure ai sensi del cd. Decreto Semplificazioni.

Con circolare del 9 luglio 2021 (P.G. 168664) sono state emanate ulteriori direttive inerenti alla disciplina transitoria degli appalti pubblici in deroga al Codice dei contratti a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 77/2021 relativo al PNRR e misure di accelerazione e snellimento delle procedure.

Conferimento di incarichi professionali

Il controllo di un incarico professionale ha portato a segnalare diverse criticità. In primo luogo è stata segnalata la non conformità tra l'avviso allegato alla determinazione di avvio della procedura, che prevede una ripartizione 70/30 tra titoli e offerta economica, e l'avviso pubblicato sul portale, che riporta una ripartizione 80/20. Il Settore competente ha precisato che la differenza tra l'avviso allegato e quello pubblicato era derivata da un mero errore materiale, con il caricamento nel fascicolo di una bozza scartata del bando.

Il punto è stato ritenuto non conforme per non coerenza tra atti diversi. Tuttavia va considerato che nella determinazione non era esplicitata la quantificazione dei criteri, lasciata al bando; che la procedura ad evidenza pubblica si è svolta sulla base del bando pubblicato, con il criterio 80/20; che vi è stata ampia partecipazione (10 offerte) e nessun ricorso.

In conclusione, se da un lato un intervento in autotutela non avrebbe potuto sanare il rilievo evidenziato, d'altro canto non vi erano elementi tali da ritenere che l'intero procedimento fosse da invalidare.

In secondo luogo, è stato rilevato che la base d'asta oggetto di offerte in ribasso era al lordo dell'Iva e di oneri previdenziali se dovuti. L'avviso pubblico avrebbe potuto essere viziato per mancato rispetto del principio di parità di trattamento e di non discriminazione perché due professionisti, uno in regime forfettario e l'altro in regime ordinario, non erano messi in eguale posizione al momento della presentazione dell'offerta economica. Essendo poi emerso che l'incaricata operava in regime forfettario, è stata adottata una determinazione dirigenziale che rettificava il corrispettivo della professionista, attribuendole anche la quota di Iva.

Le criticità sono dunque l'aver indicato un importo a base di gara lordo, quando gli importi devono sempre essere al netto di Iva ed oneri; verificare se questo abbia determinato disparità di trattamento tra i concorrenti.

In proposito si osserva che più pronunce in tema di appalti, applicabili per analogia, evidenziano che un'indicazione lorda dell'importo a base di gara mette a rischio il rispetto del principio di parità di trattamento tra operatori che possono avere regimi fiscali diversi, come indicato in sede di rilievo.

Tuttavia si deve ribadire che vi è stata ampia partecipazione e nessun ricorso; peraltro non è noto il regime fiscale degli altri partecipanti, perché era richiesto di dichiarare solo l'iscrizione alla partita Iva.

In questo quadro originario, con l'importo a base di gara indicato come complessivo, non chiaramente articolato in imponibile oltre oneri fiscali e previdenziali, non pare certa l'interpretazione in base alla quale alla professionista non andasse erogata la somma corrispondente all'Iva che la medesima non applicava.

Di conseguenza vi sarebbe stato il rischio che una riduzione unilaterale dell'importo del contratto portasse l'incaricata a ricorrere in giudizio, con possibilità significative di soccombenza da parte del Comune, vista l'impostazione di tutta la procedura, non ultimo del disciplinare sottoscritto, su un importo "omnicomprensivo".

Il punto è stato ritenuto comunque non conforme per i motivi di cui sopra.

È stata rimarcata la necessità che il Settore verifichi con attenzione la procedura di affidamento degli incarichi professionali.

Regolare esecuzione dei contratti

Il controllo sulla regolare esecuzione dei contratti non ha evidenziato particolari criticità. Nel caso di un incarico professionale, il ritardo nell'adozione dell'attestazione di regolare esecuzione e nel conseguente pagamento è parso ampiamente giustificato dall'attacco hacker subito dal Comune, che ha determinato il suddetto ritardo.

Un altro rilievo ha riguardato lo stesso incarico prima citato nell'ambito del controllo di regolarità, sottoposto anche a verifica di regolare esecuzione: in questo caso per il non pieno rispetto delle modalità di pagamento indicate nel disciplinare, che prevedevano fatture trimestrali con allegata rendicontazione dell'attività svolta. Questi rilievi sono parsi meno critici, data la natura in parte riservata delle prestazioni; si è invitato tuttavia il Direttore dell'esecuzione a vigilare sul rispetto della tempistica dei pagamenti e sulla rendicontazione.

Considerazioni finali

Le note di cui sopra riassumono un'attività complessa, che si è articolata dalla metà del 2021 alla data attuale coinvolgendo pressoché tutti i Settori comunali, con risultati che si reputano positivi nel miglioramento di alcune procedure e nell'attenzione alle criticità che possono sempre emergere nei diversi ambiti in cui opera l'Amministrazione.

Si ringrazia perciò la struttura dell'Ente per la fattiva collaborazione all'attività di controllo, pur nella difficile situazione data dalla pandemia e dal citato attacco informatico, invitando i Responsabili dei provvedimenti ad utilizzare lo strumento delle osservazioni ai rilievi per fornire tutti gli elementi utili a comprendere le singole fattispecie e capire insieme dove e come intervenire.

Grazie anche ai componenti della struttura di supporto per l'attuazione dei controlli successivi di regolarità amministrativa e di prevenzione della corruzione per aver garantito anche quest'anno il loro qualificato apporto.

Il presente rapporto annuale è trasmesso, ai sensi degli articoli 6 comma 13 e 14 comma 1 del regolamento sui controlli interni, al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, al Presidente del Collegio dei Revisori, al Direttore Generale, ai Responsabili di Area e di Settore e al Nucleo di valutazione e sarà inoltre oggetto di comunicazione alla Giunta Comunale e di relazione nella Conferenza dei Capigruppo.

Brescia, 26 aprile 2022

Il Segretario Generale
Responsabile della prevenzione della corruzione
e della trasparenza

Dott.ssa Carmelina Barilla

Documento firmato digitalmente ai sensi
art. 24 D. Lgs. 7 marzo 2005 n. 82