

Comune di Milano

**CONTROLLI SUCCESSIVI DI
REGOLARITA' AMMINISTRATIVA**

Piano attività 2023

Approvato in Cabina di Regia il 27 gennaio 2023



Comune di
Milano

METODOLOGIA CONTROLLI

nell'ambito dell'annualità
2023 verranno esaminati
n. 900 atti

in ciascun quadrimestre verranno
analizzati preferibilmente gli atti
predisposti nel quadrimestre precedente,
allo scopo di segnalare sin da subito al
competente Direttore singole criticità e
irregolarità eventualmente riscontrate,
ferma restando l'autonomia di
quest'ultimo in ordine all'adozione degli
atti stessi.



Comune di
Milano

NUOVI AMBITI DI CONTROLLO ANNUALITA' 2023

- 1 atti relativi a progetti finanziati PNRR e FNC per l'anno 2022 (a partire dal 1 dicembre) e nell'anno 2023
- 2 conferimento di incarichi professionali (ambito trasversale)
- 3 atti relativi a istanze di autotutela e rateizzazione nell'ambito dei procedimenti di riscossione (Direzione Specialistica Incassi e Riscossione)
- 4 provvedimenti di affidamento di servizi e forniture (ambito trasversale)



Comune di
Milano

EVENTUALI ULTERIORI AMBITI DI CONTROLLO – da valutarsi dopo il primo quadrimestre 2023

- | | |
|---|---|
| 5 | concessione di spazi di proprietà comunale/impianti sportivi comunali e relativi atti attinenti alla gestione del rapporto concessorio (ambito trasversale) |
| 6 | opere di urbanizzazione eseguite “a scomputo” (totale o parziale) degli oneri concessori dovuti |



Ambito 1 - Atti relativi a progetti finanziati PNRR e FNC per l'anno 2022 (a partire dal 1 dicembre) e 2023

Nel 2022 (a partire dal 1 dicembre 2022) sono stati sottoposti a controllo atti riguardanti le attività connesse all'utilizzo del *Recovery Fund*.

Nel 2023 continueranno ad essere vagliati gli atti relativi ai progetti finanziati con risorse provenienti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e dal Piano Nazionale per gli investimenti Complementari al PNRR.



Ambito 2 - Conferimento di incarichi professionali

Ai sensi dell'art. 44, comma 4, del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi del Comune di Milano, l'Amministrazione Comunale può conferire, ai sensi dell'art. 110, del d.lgs. 267/2000, *«incarichi di Alta Specializzazione a soggetti esterni, assunti con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato, al fine di coprire posizioni di lavoro caratterizzate da elevata qualificazione tecnico professionale, ovvero per il presidio di unità organizzative complesse o di attività a contenuto, anche progettuale, di particolare rilevanza al fine del raggiungimento di obiettivi previsti nei documenti di programmazione dell'ente».*



Comune di
Milano

Ambito 2 - Conferimento di incarichi professionali

segue

L'art. 7, comma 6, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 prevede, altresì, come: «Fermo restando quanto previsto dal comma 5-bis, per specifiche esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire esclusivamente incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria».



Comune di
Milano

Ambito 2 - Conferimento di incarichi professionali

segue

Ai sensi dell'art. 44, comma 8, del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi del Comune di Milano le procedure selettive pubbliche per la ricerca dei candidati esterni cui conferire incarichi di Alta Specializzazione *«avviene nel rispetto dei criteri di pubblicità e trasparenza previsti dalla legislazione e sono avviate a seguito di preventiva verifica, mediante specifico reperimento interno, volta ad accertare l'assenza di professionalità analoghe nell'ambito dell'organico dell'Ente»*.



Comune di
Milano

Ambito 2 - Conferimento di incarichi professionali

segue

L'**art. 11** della Parte Normativa dell'attuale PTPCT, ora confluito nel PIAO le *procedure di selezione per il conferimento di incarichi professionali*, come attività a rischio corruzione. Nel corso del 2022, al fine di uniformare le misure di risposta al rischio, è stato individuato un ambito trasversale (AT18) ed è stata definita e messa a disposizione degli uffici una check list di supporto .

Nell'ambito del controllo 2023, la Segreteria Generale si concentrerà sugli atti afferenti ai procedimenti riguardanti il conferimento di incarichi professionali, estraendo a campione dagli elenchi forniti dalle Direzioni comunali.



Ambito 3 - Atti relativi a istanze di autotutela e rateizzazione nell'ambito dei procedimenti di riscossione (Direzione specialistica Incassi e Riscossione)

La legge di bilancio 2020 (L. 27 dicembre 2019, n. 160, commi 784 e seguenti) ha complessivamente riformato la disciplina della riscossione degli enti locali, con particolare riferimento agli strumenti per l'esercizio della potestà impositiva, fermo restando l'attuale assetto dei soggetti abilitati alla riscossione delle entrate locali.

In sintesi, le norme introdotte:

- intervengono sulla disciplina del versamento diretto delle entrate degli enti locali, prevedendo che tutte le somme a qualsiasi titolo rimosse appartenenti agli enti locali affluiscano direttamente alla tesoreria dell'ente;
- disciplinano in modo sistematico l'accesso ai dati da parte degli enti e dei soggetti affidatari del servizio di riscossione;
- prevedono anche per gli enti locali l'istituto dell'accertamento esecutivo, che consente di emettere un unico atto di accertamento avente i requisiti del titolo esecutivo; l'accertamento esecutivo opera, a partire dal 1° gennaio 2020, con riferimento ai rapporti pendenti a tale data;
- novellano la procedura di nomina dei funzionari responsabili della riscossione.



Comune di
Milano

segue

Ambito 3 - Atti relativi a istanze di autotutela e rateizzazione nell'ambito dei procedimenti di riscossione (Direzione specialistica Incassi e Riscossione)

- disciplinano puntualmente la dilazione del pagamento delle somme dovute in assenza di regolamentazione da parte degli enti;
- istituiscono una sezione speciale nell'albo dei concessionari della riscossione, cui devono obbligatoriamente iscriversi i soggetti che svolgono le funzioni e le attività di supporto propedeutiche all'accertamento e alla riscossione delle entrate locali e delle società da essi partecipate;
- prevedono la gratuità delle trascrizioni, iscrizioni e cancellazioni di pignoramenti e ipoteche richiesti dal soggetto legittimato alla riscossione forzata.



segue

Ambito 3 - Atti relativi a istanze di autotutela e rateizzazione nell'ambito dei procedimenti di riscossione (Direzione specialistica Incassi e Riscossione)

Le procedure e le modalità di gestione della riscossione coattiva di tutte le entrate del Comune di Milano, siano esse patrimoniali o tributarie, sono disciplinate dal **Regolamento per la gestione della riscossione delle entrate comunali**, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 7 luglio 2014, e successivamente modificato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 9 del 29 aprile 2015 e n. 31 dell'8 aprile 2021.

Tale Regolamento prevede che, qualora il versamento delle somme dovute non sia adempiuto dal soggetto debitore entro i termini prestabiliti nella legge o nel regolamento stesso, è attivata dall'Ente la procedura di riscossione coattiva mediante l'utilizzo di strumenti sia di natura cautelare, quali il fermo amministrativo e l'iscrizione ipotecaria, che di natura esecutiva, quali il pignoramento mobiliare, immobiliare e presso terzi, secondo le modalità e con le procedure previste dal Titolo II del D.P.R. 602/1973 e dalle altre norme vigenti.



Comune di
Milano

segue

Ambito 3 - Atti relativi a istanze di autotutela e rateizzazione nell'ambito dei procedimenti di riscossione (Direzione specialistica Incassi e Riscossione)

Nell'ambito del 2023 la Segreteria Generale approfondirà l'analisi degli atti relativi alle istanze di autotutela e rateizzazione nell'ambito dei procedimenti di riscossione mediante estrazione a campione effettuata sulla base degli elenchi forniti dalla Direzione.

Ambito 4 - Provvedimenti di affidamento di servizi e forniture

- Nell'annualità 2013 sono state sottoposte a controllo le procedure ad evidenza pubblica su appalti di lavori/servizi; nel 2014 gli appalti con procedure negoziate e ad evidenza pubblica, aperte o ristrette; nel 2018 gli affidamenti di importo inferiore ed euro 40.000,00.
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 1925 del 22 dicembre 2022 avente ad oggetto: «Linee generali di indirizzo sulle procedure di affidamento in materia di forniture e servizi ai sensi dell'art. 43, comma 3, lett. b) e c) dello Statuto comunale. », sono state approvate specifiche linee generali di indirizzo sulle procedure di affidamento in materia di servizi e forniture.
- Con nota del 29 dicembre 2022, a firma del Direttore Generale e del Segretario Generale, i Direttori apicali, per le sole procedure di affidamento di servizi e forniture di valore superiore alla soglia comunitaria, sono stati invitati a trasmettere con cadenza trimestrale alla Segreteria Generale e alla Direzione Generale, nonché per conoscenza all'Assessore/i di riferimento, una scheda contenente le informazioni essenziali degli interventi, per i quali si prevede l'avvio della procedura di affidamento mediante determinazione a contrattare nel trimestre successivo.
- **Nell'ambito dei controlli 2023, la Segreteria Generale concentrerà la propria analisi sulle determine a contrattare da individuarsi anche sulla base delle informative pervenute dalle singole direzioni.**

AMBITI DI CONTROLLO IN MODALITA' FOLLOW-UP (ESAMINATI NELL'ANNUALITA' 2021)

Come di consueto, anche per l'annualità 2023 verrà effettuata la verifica del recepimento delle direttive impartite dal Segretario Generale.

In particolare verranno esaminati gli atti che sono stati oggetto di controllo nel 2021, le cui evidenze riscontrate sono rinvenibili nei referti (semestrale e annuale) della medesima annualità:

- | | |
|---|---|
| 1 | Provvedimenti assunti in autotutela nelle procedure relative al pagamento di tasse e imposte con particolare riferimento a IMU e TARI |
| 2 | Accordi di collaborazione con soggetti privati ai sensi dell'art. 119 del D. Lgs. 267/2000 |
| 3 | Procedura di assegnazione dei «buoni spesa» |
| 4 | Rilascio delle autorizzazioni per l'esercizio di attività di commercio su area pubblica |



Comune di
Milano

Il Segretario Generale
Dott. Fabrizio Dall'Acqua

Il Vice Segretario Generale Vicario
Dott. Andrea Zuccotti

Il Vice Segretario Generale
Dott.ssa Maria Elisa Borrelli

Il Vice Segretario Generale
Dott.ssa Elisabetta Bove

Il Responsabile Unità Anticorruzione Trasparenza e Controlli
Dott. Luciano Ossani