

LEGALITA' ED EFFICIENZA: I CONTROLLI AMMINISTRATIVI ALLA SFIDA DELLA PANDEMIA

Avv.to Umberto Fantigrossi - componente Orac

Milano 22 aprile 2021



**I GOALS DELL'ONU PER IL 2030
(17 OBIETTIVI PER RIPORTARE LA TERRA IN EQUILIBRIO)**

GOAL 16 (PACE GIUSTIZIA E ISTITUZIONI SOLIDE)

TRA I 5 TARGET

**RIDURRE SOSTANZIALMENTE LA CORRUZIONE E LA CONCUSSIONE
IN TUTTE LE LORO FORME**

**SVILUPPARE ISTITUZIONI EFFICACI RESPONSABILI E TRASPARENTI
A TUTT I LIVELLI**

ORAC e la sua missione (dalla Seconda Relazione semestrale 2021)

«Scopo dell'azione di contrasto non deve essere solo la repressione dei reati, ma anche la **liberazione di energie vitali**, per aiutare lo **sviluppo dei mercati**, **restaurare la concorrenza** tra i soggetti operanti e **favorire situazioni di emersione delle attività economiche** a beneficio del sistema generale della fiscalità e della collettività.

La lotta contro la malamministrazione si fonda su **quattro pilastri**:

la trasparenza

la semplificazione

il controllo collaborativo

l'etica». (*)

(*) Luigi Giampaolino Pres. Emerito Corte dei Conti (1938-2020)

Quale tipo di controllo nell'emergenza?



Quale tipo di controllo nell'emergenza?

I controlli migliori sono quelli «***in corsa***»:

accompagnare la macchina dell'emergenza senza incidere sulla sua efficienza

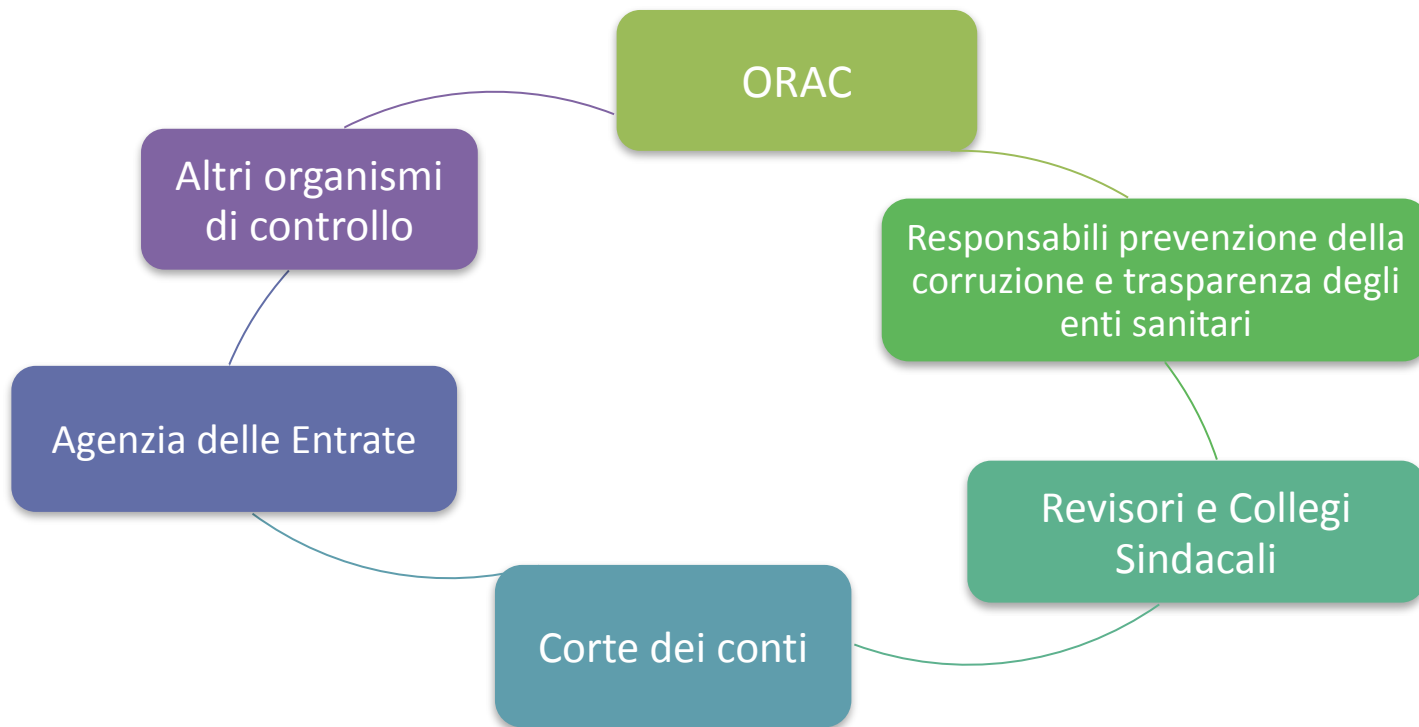
prevenire corruzioni ed inefficienze assicurando la trasparenza

rendere partecipi i donatori delle procedure di controllo

La
pandemia
in atto
mobilita:

- La sanità pubblica
- La sanità privata convenzionata
- Lo Stato (Parlamento, Governo, Organi straordinari)
- La Regione
- Gli Enti locali
- Il Sistema della protezione civile
- Il mondo del volontariato

Esigenza di far funzionare i «raccordi», mettere in rete i controllori e stimolare le capacità di autocontrollo



ORAC nell'emergenza COVID-19 i tre fronti

Alla Giunta e al Presidente è stato fornito un chiaro indirizzo sull'ambito di operatività dei poteri d'ordinanza, anticipando i criteri di coordinamento tra i livelli di governo e di leale collaborazione che si sono successivamente stabilizzati.

Sono state poi fornite, sempre alla Giunta, indicazioni operative per la corretta gestione delle erogazioni liberali, per assicurarne la trasparenza e la corretta rendicontazione.

In terzo luogo, è stato attivato un canale informativo con tutti gli enti del sistema regionale per stimolare l'adozione di procedure tempestive e adeguate di controllo e mettere in rete i relativi dati.

Il questionario di autovalutazione degli enti Sireg sui controlli nella emergenza sanitaria - deliberazione ORAC n.13/2020 PdA 2020

Finalità:

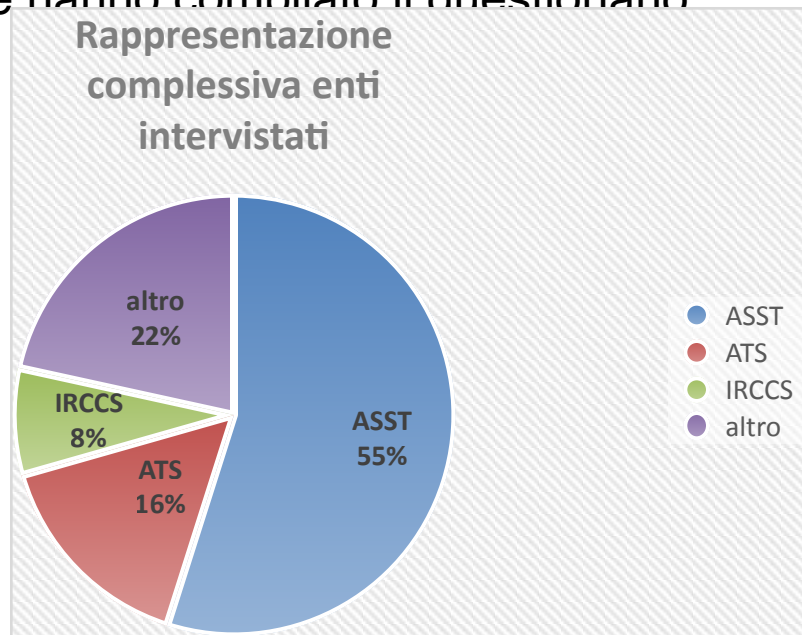
- analizzare la **risposta delle procedure di controllo** degli enti nella emergenza Covid-19

Obiettivi:

- far emergere le «*migliori pratiche*» da mettere a fattor comune
- individuare criticità a cui prontamente far fronte
- accompagnare l'azione amministrativa (vigilanza collaborativa)

Enti del Sireg (sanitari ed altri enti) che hanno compilato il questionario:

- 27 ASST
- 8 ATS
- 4 IRCCS
- AREU
- Arpa
- Ersaf
- Polis Lombardia
- 5 Aler
- Finlombarda spa
- ARIA spa



Le sezioni del questionario ORAC di autovalutazione – Enti Sireg nella emergenza sanitaria - 2020

SEZIONE 1 - CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE SUGLI ATTI

SEZIONE 2 - CONTROLLO STRATEGICO E GESTIONE

SEZIONE 3 - RESPONSABILE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (RPCT)

SEZIONE 4 - PROCEDIMENTI DISCIPLINARI E CODICE DI COMPORTAMENTO

SEZIONE 5 - VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE

SEZIONE 6 -PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

SEZIONE 7 – ANTIRICICLAGGIO

SEZIONE 8 - RESPONSABILE SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE

SEZIONE 9 - AUDIT

SEZIONE 10 - COLLEGI SINDACALI E DEI REVISORI DEI CONTI

SEZIONE 11 - MODELLI DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO (MOGC)

L'esito complessivo del questionario

La valutazione dei risultati dell'indagine è stata rimessa in primo luogo all'autonoma responsabilità dei singoli enti (**autodiagnosi**).

Complessivamente si è osservata **una sostanziale rigidità del sistema dei controlli**, che solo in poche situazioni sono stati modificati ed implementati in funzione della particolare situazione emergenziale e dell'aumento dei flussi finanziari in entrata ed in uscita.

Traspare una **difficoltà sistemica**, tra gli attori dei sistemi dei controlli, ad avviare/stabilizzare/incrementare **adeguati flussi informativi reciproci**, nonché alla **messa in rete di risorse e metodologie** per la prevenzione dei fenomeni corruttivi e di malamministrazione.

Esigenza di una **seconda «tornata» della consultazione** ad un anno dall'inizio della pandemia.

Il questionario Sez.1 - CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE SUGLI ATTI

Dall' **analisi delle risposte** fornite dagli enti emerge che nella fase di emergenza sanitaria:

- l'attività di **controllo sugli atti** è proseguita regolarmente (90% dei casi)
- è cresciuto il ricorso agli **affidamenti diretti** per acquisire beni e servizi (61% dei casi)
- osservanza del **principio di rotazione** negli affidamenti (94% degli enti)
- i **pareri** del responsabile finanziario e dei responsabili di servizio sono stati tempestivamente resi (94% dei casi)

Raccomandazioni al Collegio sindacale sulla vigilanza

Dalle risposte pervenute* risulta che gli Enti hanno modificato/aggiornato:

- le proprie **linee di indirizzo** (61%)
- i **documenti di programmazione e/o di gestione** (51%)
- il **piano degli investimenti** (45%)

Qualità delle prestazioni erogate

La rilevazione del grado di soddisfazione degli utenti durante l'emergenza è stata garantita dal 35% degli Enti intervistati

** dati influenzati dalla alta percentuale di mancata risposta per i quesiti 12 13 e 16*

Raccomandazioni per gli enti

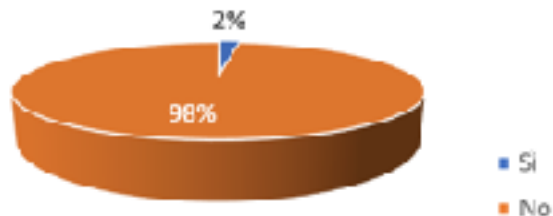
Nel periodo emergenziale:

- non sono intervenute modifiche nei PTPC
- nessun Ente ha riscontrato casi di inconferibilità e/o incompatibilità
- difficoltà nell'attuazione delle misure di prevenzione e di trasparenza dovuti al "sovraccarico" organizzativo (14% degli Enti)
- sono aumentati esposti e segnalazioni riconducibili all'emergenza COVID o alle attività ambulatoriali (per il 12% degli Enti)
- assolti gli obblighi di relativi al conferimento di incarichi

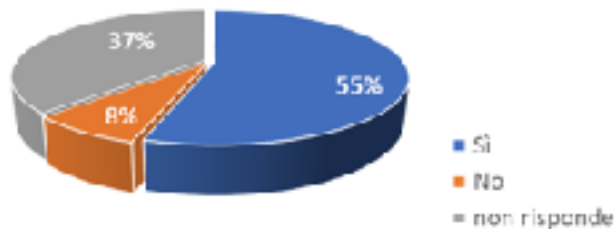
Raccomandazioni per gli enti

Il questionario Sez. 7 - ANTIRICICLAGGIO

QUESITO 37 - Per...l'attività della propria organizzazione, le fasi emergenziali e post emergenziali hanno determinato l'insorgere di nuovi rischi di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo o, di utilizzo di fondi provenienti da attività criminose?



QUESITO 40 - Nelle procedure di attribuzione di... vantaggi economici erogati nella fase emergenziale, si ritiene siano stati adottati sufficienti strumenti per la valutazione del rischio e per il controllo al fine di evitare l'uso improprio...?



Le raccomandazioni ORAC

1- Trasparenza

Publicare il Modello di rendiconto, elaborato da ANAC e MEF con periodico aggiornamento dei dati e delle informazioni pubblicate. I contenuti del modello di rendicontazione predisposto sono da ritenersi contenuti minimi essenziali; per favorire la massima trasparenza, tali contenuti possono essere integrati con ulteriori dati.

2 – Regolamentazione

Adottare un Regolamento sulle **donazioni**, per gli enti che ne siano ancora privi, o provvedere ad effettuare, se ritenuto necessario, gli aggiornamenti dei Regolamenti vigenti anche alla luce delle indicazioni fornite nel presente documento.

3 – Certificazione

Raccordare i contenuti dei regolamenti sulle **donazioni** con le procedure relative alle erogazioni liberali adottate nell'ambito dei percorsi attuativi di certificazione dei bilanci.

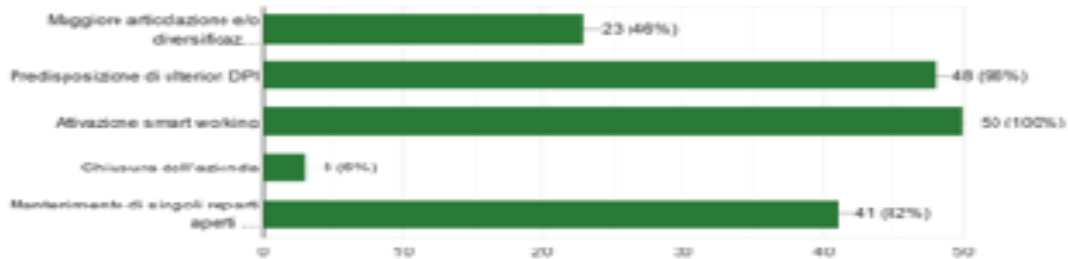
4 – Accessibilità

Publicare i regolamenti che disciplinano le **erogazioni liberali** e la relativa modulistica sul proprio sito web istituzionale in modo facilmente accessibile da parte dell'utenza.

Il questionario Sez. 8 – RESPONSABILE SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE

44 - Quali presidi sono stati posti in essere in relazione alla gestione dell'emergenza?

30 risposte



47 - Quali flussi informativi sono stati attivati, in funzione del contenimento del rischio, verso gli altri organi e/o uffici/funzioni addetti ai controlli interni?

28 risposte



Le raccomandazioni ORAC

1- Aggiornamenti

Costanti aggiornamenti del documento di valutazione dei rischi (DVR) e del Documento Unico per la Valutazione dei Rischi da Interferenza (DUVRI).

2 – Flussi informativi

Flussi informativi, con periodicità predeterminata, tra organi societari (particolarmente, datore di lavoro e suoi delegati) e funzioni/uffici di controllo interni (audit, RSPP e organismo di vigilanza) finalizzati al contenimento del rischio, nonché l'istituzione di una "cabina di regia" che veda il coinvolgimento del RSPP.

L'Azione ORAC e i piani degli audit 2021

ORAC nel corso del 2020 ha segnalato ai Responsabili dell'Internal audit degli enti del sistema di valutare, in sede di predisposizione e approvazione dei loro Piani annuali degli audit 2021, l'inserimento di audit su processi legati all'emergenza.

Un primo sguardo complessivo relativo ai piani approvati per il 2021 (50 su 53) consente di dire che il 100% dei nostri enti dipendenti/società in house e il 35% degli enti sanitari ha raccolto l'invito.