



RELAZIONE FINALE AUDIT INTERNO DEL RPCT PER L'ANNO 2018

Indice

1	Premessa.....	2
2	Piano di Audit interno.....	3
3	Rapporto finale di Audit interno	5
4	Considerazioni finali.....	6

1. Premessa

Fino al 24 maggio 2016, la Legge 190/2012, “norma quadro” in materia di anticorruzione e trasparenza, stabilisce all’art.1, comma 34 che le disposizioni dei commi da 15 a 33 dell’art.1 della Legge “*si applicano anche alle società partecipate dalle amministrazioni pubbliche e alle loro controllate limitatamente alle attività di pubblico interesse, indicate e disciplinate dal Diritto nazionale e Comunitario*”. Tali disposizioni riguardano obblighi di trasparenza nell’attività amministrativa e di accesso agli atti dei cittadini, di monitoraggio periodico del rispetto dei tempi procedurali, di obblighi/limitazioni ed esclusioni di ricorso agli arbitrati nei contenziosi riguardanti gli appalti pubblici e di stipula dei “patti di integrità” con gli appaltatori o ditte partecipanti a selezione per appalti pubblici con clausole espresse di risoluzione o esclusione.

Gli obblighi di trasparenza dettati per le società partecipate, sono stati ampliati dal D.L.90/2014, come convertito in L.114/2014, che riformulando l’articolo 11, comma 2, lett. b), del D.Lgs. 33/2013, ha previsto che le società partecipate sono tenute all’applicazione degli obblighi di trasparenza e pubblicità previsti dal D.Lgs. 33/2013 (obblighi ulteriori rispetto a quelli previsti dai commi 15-33 dell’articolo 1 della L. 190/2012) limitatamente all’attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale e dell’Unione Europea. Tuttavia, Come precisato da ANAC con la determinazione n. 8 del 2015 “alle società *in house* ... si applicano gli obblighi di trasparenza previsti per le pubbliche amministrazioni, senza alcun adattamento. Infatti ...in quanto organizzate secondo il modello societario, dette società essendo affidatarie in via diretta di servizi ed essendo sottoposte ad un controllo particolarmente significativo da parte delle amministrazioni, costituiscono nei fatti parte integrante delle amministrazioni controllanti”.

Dal 25 maggio 2016, è stato approvato il d.lgs. 97/2016 «*Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 190/2012 e del decreto legislativo 33/2013, ai sensi dell'art. 7 legge 124/2015, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*» pubblicato in Gazzetta Ufficiale l'8 giugno 2016, n. 132, e il 28 dicembre 2016 è stata pubblicata la delibera ANAC n. 1310 «*Prime linee guida recanti indicazioni sull'attuazione degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel d.lgs. 33/2013 come modificato dal d.lgs. 97/2016*». L'art. 2-bis del d.lgs. 33/2013, introdotto dal d.lgs. 97/2016, ridisegna l'ambito soggettivo di applicazione della disciplina sulla trasparenza rispetto alla precedente indicazione normativa contenuta nell'abrogato art. 11 del d.lgs. 33/2013.

Tra le modifiche più importanti del d.lgs. 33/2013 si registra quella della piena integrazione del Programma triennale della trasparenza e dell'integrità nel Piano triennale di prevenzione della corruzione, ora anche della trasparenza (PTPCT) come già indicato nella delibera n. 831/2016 dell'Autorità sul PNA 2016.

Tale previsione normativa è stata considerata, da APT Servizi, non pienamente applicabile in quanto le prime linee guida, a seguito della revisione del d.lgs. 33/2013, sono state pubblicate dall'ANAC, con delibera n.1310 il 28 dicembre 2016.

A seguito della definitiva pubblicazione della Determinazione ANAC 8/2015 e della DGR 1175/2015 sono stati adottati tutti gli atti e sono state predisposte le attività funzionali alla nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, dell'adozione del Piano Triennale per la Prevenzione della corruzione.

I nuovi adempimenti introdotti dal D.Lgs. 97/2016 sono stati oggetto di approfondita analisi da parte di APT Servizi, al fine di verificarne tempi e modi di adeguamento, considerato che la revisione del MOG231 è terminata con l'approvazione da parte del CDA a fine 2018.

Nello specifico:

- in data 22 luglio 2013, il CDA ha nominato la dott.ssa Rita Boselli, Responsabile per la Trasparenza;
- si è provveduto a creare nel sito istituzionale di APT Servizi la sezione "Amministrazione Trasparente" (poi divenuta "Società trasparente dopo la pubblicazione delle Linee guida ANAC), secondo il modello standard dell'albero delle informazioni da pubblicare secondo quanto previsto dall'All. 1 alla delibera 50/2013 citata in premessa,
- in data 2 dicembre 2014, il Responsabile della Trasparenza ha adottato il Piano Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2015-2017, e l'ha trasmesso in pari dati all'Ente che esercita il controllo analogo su APT Servizi ed al Presidente con richiesta di approvazione da parte degli organi competenti;
- l'annuncio delle Linee Guida ANAC (che sono diventate poi la Determina 8/2015) pubblicate però in Gazzetta Ufficiale solo il 3 luglio 2015 dopo un lungo periodo di consultazione, nelle quali è esplicitamente indicato che l'organo di indirizzo politico per le società partecipate a cui spetta l'approvazione dei piani è il CDA, hanno fatto sì che l'approvazione del Piano per la Trasparenza e l'integrità 2015-2017 sia avvenuta, da parte del CDA in data 6 novembre 2015.
- a seguito della Determinazione 8/2015 ANAC, la Giunta Regionale, con la DGR 1175/2015 ha adottato l'Atto d'indirizzo alle società affidatarie *in house* per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione, trasparenza, contratti pubblici e personale" che ha dettato specifiche puntuali di attuazione degli obblighi di trasparenza per le proprie società in controllo pubblico ai sensi di quanto previsto al comma 1, punti 1) e 2, dell'art. 2359 c.c. Nonostante questo, l'attività di adempimento degli obblighi di pubblicazione è sempre continuata, in regime di atto solamente adottato, a causa delle incertezze interpretative e applicative rispetto alle società in house, che anche la stessa ANAC ha evidenziato nella propria determinazione già citata.
- in data 19 ottobre 2018, il CDA ha approvato il MOG231 e il PTPCT 2018-2020 che è stato da subito adottato.

2. Piano di Audit interno

Sono stati realizzati Audit interni, tenendo conto di tutto il contenuto della sezione "Società trasparente", sul PTTI 2015-2017 e dal 18/10/2018 sul PTPCT 2018-2020.

Considerato l'introduzione del nuovo piano triennale PTPCT 2018-2020, avvenuto nell'ultimo trimestre 2018, le verifiche sulla corretta pubblicazione sono state effettuate solo su quest'ultimo.

Nello specifico sono state verificate due sezioni, al fine di verificarne la corretta pubblicazione, confrontandola con quanto previsto dall'allegato "mappatura degli obblighi di pubblicazione"

Sezione liv 1	Sottosezione liv 2	Denominazione del singolo obbligo	Contenuto
Disposizioni generali	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT)	Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2018-2020
	Atti generali	Riferimenti normativi su organizzazione e attività	Testo Unico 175/2016
		Riferimenti normativi su organizzazione e attività	Determinazione n. 10784/2017 – Aggiornamento allegato B) della deliberazione di Giunta regionale n. 1015/2016 "Modello amministrativo di controllo analogo sulle società affidatarie in house. Contenuto dell'attività di monitoraggio e vigilanza"
		Atti amministrativi generali della Regione Emilia-Romagna	DGR n. 1015/2016 – Definizione del modello amministrativo di controllo analogo per le società affidatarie in house
		Atti amministrativi generali della Regione Emilia-Romagna	DGR n. 1175/2015 – Atto di indirizzo alle società affidatarie in house per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione, trasparenza, contratti pubblici e personale
		Documenti di programmazione strategico-gestionale	Obiettivi strategici, generali e specifici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza
		Statuti e leggi regionali	LR n. 4/2016, "Legge Regionale Emilia-Romagna sul Turismo"
		Statuti e leggi regionali	Statuto di APT SERVIZI
		Codice etico	Codice etico (da MOG 231)
Performance	Ammontare complessivo dei premi	Sistema di misurazione e valutazione della Performance	Estratto del contratto integrativo aziendali relativo al calcolo del premio annuo aziendale per area professionale.
		Ammontare complessivo dei premi	Ammontare dei premi effettivamente distribuiti

3. Rapporto finale di Audit interno

Complessivamente l'Audit interno non ha prodotto problematiche da segnalare, considerato che la verifica è stata effettuata sulla nuova "piattaforma" di pubblicazione.

Nello specifico, la situazione della pubblicazione dei documenti è stata la seguente:

Sezione liv 1	Sottosezione liv 2	Denominazione del singolo obbligo	Contenuto	Situazione pubblicazione
Disposizioni generali	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT)	Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2018-2020	Publicato
	Atti generali	Riferimenti normativi su organizzazione e attività	Testo Unico 175/2016	Publicato
		Riferimenti normativi su organizzazione e attività	Determinazione n. 10784/2017 – Aggiornamento allegato B) della deliberazione di Giunta regionale n. 1015/2016 “Modello amministrativo di controllo analogo sulle società affidatarie in house. Contenuto dell’attività di monitoraggio e vigilanza”	Publicato
		Atti amministrativi generali della Regione Emilia-Romagna	DGR n. 1015/2016 – Definizione del modello amministrativo di controllo analogo per le società affidatarie in house	Publicato
		Atti amministrativi generali della Regione Emilia-Romagna	DGR n. 1175/2015 – Atto di indirizzo alle società affidatarie in house per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione, trasparenza, contratti pubblici e personale	Publicato
		Documenti di programmazione strategico-gestionale	Obiettivi strategici, generali e specifici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Publicato
		Statuti e leggi regionali	LR n. 4/2016, “Legge Regionale Emilia-Romagna sul Turismo”	Publicato
		Statuti e leggi regionali	Statuto di APT SERVIZI	Non pubblicato
		Codice etico	Codice etico (da MOG 231)	Publicato
Performance	Ammontare complessivo dei premi	Sistema di misurazione e valutazione della Performance	Estratto del contratto integrativo aziendali relativo al calcolo del premio annuo aziendale per area professionale.	Non pubblicato
		Ammontare complessivo dei premi	Ammontare dei premi effettivamente distribuiti	Non pubblicato

4. Considerazioni finali

Si evidenziano alcune mancate pubblicazioni, nello specifico lo Statuto di APT Servizi e il dettaglio dell'ammontare dei premi; si è quindi provveduto ad informare l'ufficio preposto all'inoltro dei documenti mancanti e alla loro immediata pubblicazione. I documenti, alla data della presente relazione, non sono stati ancora pubblicati.

La verifica si è conclusa alle ore 15:20 del giorno 11 dicembre 2018 e si è svolta secondo il programma concordato e ha consentito di raggiungere gli obiettivi di verifica programmati.

Gli aspetti critici eventualmente individuati e le raccomandazioni sono oggetto di discussione, in modo da fornire elementi utilizzabili per l'ulteriore sviluppo e per l'implementazione dell'area "Società Trasparente"

Rimini lì, 11 dicembre 2018

La Responsabile RPCT
Dott.ssa Rita Boselli