



**Comune di Rogliano**  
**(Provincia di Cosenza)**

Prot.n. 9549

del. 23/08/2018

Ai Signori

Presidente del Consiglio Comunale

Responsabili dei Settori

Revisore dei conti

Presidente Organismo Interno di Valutazione

Responsabile della trasparenza e dell'anticorruzione

RISPETTIVE SEDI

**OGGETTO: RELAZIONE SUI CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI DEL COMUNE DEL I SEMESTRE 2018 (art. 147 bis commi 2 e 3 TUEL e art. 11 Regolamento comunale sui controlli interni)**

Ai sensi dell'art.11 del regolamento comunale sui controlli interni il Segretario Generale ha adottato, per i controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti/provvedimenti/contratti del 2018, l'atto organizzativo protocollo n.3120 del 13/03/2018, trasmesso ai Responsabili dei Settori, al Sindaco ed alla Giunta comunale.

Con esso sono stati confermati i controlli in tema di anticorruzione, in quanto si è tenuto conto, per quanto riguarda la tipologia degli atti da esaminare, anche di quanto previsto per il 2018 nelle schede da 1 a 15 del piano anticorruzione del Comune, approvato con delibera G.C. n. 13/2018; tali schede sono state allegate tutte in copia all'atto organizzativo stesso, unitamente ad un estratto del Piano. L'estratto ha riguardato gli aspetti più inerenti il controllo successivo di regolarità amministrativa. Per le parti non riportate è stato fatto rinvio direttamente al Piano triennale di prevenzione della corruzione 2018/2020.

Inoltre si è tenuto conto della sperimentazione 2017, nella quale i controlli sono stati implementati, con riguardo pure a: a) tutte le determinazioni esecutive, anche non recanti impegni di spesa; b) le variazioni anagrafiche; c) i titoli abilitativi edilizi; d) le autorizzazioni commerciali; d) i controlli in materia del codice della strada.



Alla luce della stessa, il sorteggio ed il controllo di cui alle lettere b),c), d), e) è stato limitato a massimo due atti, atteso che vengono seguite procedure standardizzate per la loro adozione, e che dunque la verifica di campioni più significativi non è utile. E' stato confermato inoltre, per le medesime ragioni, il limite di massimo cinque accertamenti tributari da assoggettare a controllo, a seguito di ciascun sorteggio trimestrale.

Il Segretario Generale ha proceduto al sorteggio degli atti del primo trimestre 2018, da sottoporre a controllo, in data 17/05/2018, e del secondo trimestre di tale anno, in data 12/07/2018.

Delle modalità e degli esiti del sorteggio sono stati redatti regolari verbali, a firma del Segretario e della Responsabile del Servizio Segreteria-Affari Generali.

I sorteggi hanno riguardato il 10% degli atti/provvedimenti adottati nei trimestri di riferimento, salvo che per i casi prima indicati, nei quali si è tenuto conto dei diversi limiti massimi prefissati. In futuro potrebbero essere adottate motivate diverse determinazioni.

Nel periodo considerato non sono stati effettuati accertamenti tributari, né sono state stipulate scritture private.

I controlli effettuati hanno dato luogo all'attribuzione di punteggi, secondo i criteri condivisi con i responsabili dei Settori, di cui alla nota prot.n. 10614/2013, confermata dall'atto organizzativo protocollo n. 3120 del 13/03/2018, e cioè: 2 punti per ogni aspetto esaminato risultato pienamente conforme ai parametri di giudizio previsti dalla metodologia proposta, 1 punto per ogni risultato per il quale è stata segnalata una opportunità di miglioramento, 0 punti in caso di non conformità dell'aspetto esaminato ai parametri di regolarità amministrativa e regolamentare e/o qualitativi previsti.

Per i controlli sono state confermate le schede già utilizzate dal 2016, e, con apposite annotazioni, sono stati valutati anche gli aspetti legati all'attuazione del piano anticorruzione.

L'esito dei controlli del primo e del secondo trimestre, con relativi report, unitamente alle direttive a cui attenersi, sono stati poi trasmessi a tutti i Responsabili dei Settori con note, rispettivamente prot. N. 6339 del 31/05/2018, relativamente al primo trimestre, NN. 9136 e 9165 del 09/08/2018 relativamente al secondo trimestre.

Il Segretario ha ricevuto riscontri unicamente dal Responsabile del Settore 1, con nota del 17/05/2018, dal Responsabile del Settore 3, con nota del 04/6/2018 prot. n. 6441, dal Responsabile del Settore 4, con nota del 04/06/2018 relativamente ai rilievi/suggerimenti conseguenti ai controlli su atti/provvedimenti del primo trimestre 2018, mentre non vi sono stati riscontri per quanto concerne gli esiti dei controlli su atti/provvedimenti del secondo trimestre 2018. Ai riscontri dati dai Responsabili dei Settori sui controlli su atti/provvedimenti del primo trimestre 2018 non è conseguita la rideterminazione dei punteggi già attribuiti.

Il risultato dei controlli è oggetto della presente relazione semestrale che viene trasmessa, come per legge, ai Responsabili dei Settori, al Revisore dei conti, all'OIV, nonché al Presidente del Consiglio Comunale, con le precisazioni, riguardo <sup>Au' OIV</sup> quest'ultimo, contenute nelle conclusioni, nonché al Responsabile della trasparenza e dell'anticorruzione ~~dell'anticorruzione~~ per la pubblicazione in maniera permanente sul sito web istituzionale dell'Ente.

Tutte le schede riportanti i controlli effettuati, gli esiti e le direttive sono consultabili in atti.



## I DATI SUGLI ATTI CONTROLLATI E L'ESITO DEI CONTROLLI



### RISULTATO CONTROLLI 1° trimestre 2018

#### CONTROLLI SULLE DETERMINE/ATTI

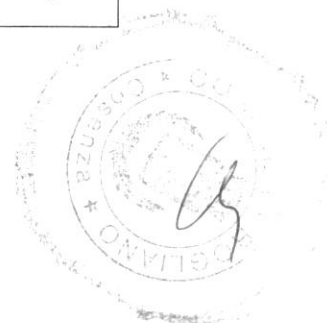
settore	n.ro atti adottati	n.ro atti esaminati	Controlli applicabili/effettuati	Standard non conformi	Standard conformi	Opportunità Miglioramento	Punteggio massimo attribuibile	Punteggio attribuito
1	112	8	53	1	43	9	106	95
2	9	2	15	4	8	3	30	19
3	68	7	51	0	47	4	102	98
4	5	2	14	2	10	2	28	22
5	24	3	20	4	14	2	40	30
6	51	5	37	4	27	6	74	60
Totale	269	27	190	15	149	26		

#### CONTROLLI SUGLI ACCERTAMENTI TRIBUTARI DEL SETTORE 1

settore	n.ro atti adottati	n.ro atti esaminati	Controlli applicabili/effettuati	Standard non conformi	Standard conformi	Opportunità Miglioramento	Punteggio massimo attribuibile	Punteggio attribuito
1	=	=	=	=	=	=	=	=
Totale	=	=	=	=	=	=	=	=

#### CONTROLLI SULLE SCRITTURE PRIVATE

settore	n.ro atti adottati	n.ro atti esaminati	Controlli applicabili/effettuati	Standard non conformi	Standard conformi	Opportunità Miglioramento	Punteggio massimo attribuibile	Punteggio attribuito
1	=	=	=	=	=	=	=	=
2	=	=	=	=	=	=	=	=
3	=	=	=	=	=	=	=	=
4	=	=	=	=	=	=	=	=
5	=	=	=	=	=	=	=	=
6	=	=	=	=	=	=	=	=
Totale	=	=	=	=	=	=		





### RISULTATO CONTROLLI 2° trimestre 2018

#### CONTROLLI SULLE DETERMINE/ATTI

settore	n.ro atti adottati	n.ro atti esaminati	Controlli applicabili/effettuati	Standard non conformi	Standard conformi	Opportunità Miglioramento	Punteggio massimo attribuibile	Punteggio attribuito
1	80	6	39	0	33	6	78	72
2	16	3	20	6	10	4	40	24
3	39	4	29	0	28	1	58	57
4	6	2	14	2	11	1	28	23
5	14	2	14	0	13	1	28	27
6	35	4	31	4	27	0	62	54
Totale	190	21	147	12	122	13		

#### CONTROLLI SUGLI ACCERTAMENTI TRIBUTARI DEL SETTORE 1

settore	n.ro atti adottati	n.ro atti esaminati	Controlli applicabili/effettuati	Standard non conformi	Standard conformi	Opportunità Miglioramento	Punteggio massimo attribuibile	Punteggio attribuito
1	=	=	=	=	=	=	=	=
Totale	=	=	=	=	=	=	=	=

#### CONTROLLI SULLE SCRITTURE PRIVATE

settore	n.ro atti adottati	n.ro atti esaminati	Controlli applicabili/effettuati	Standard non conformi	Standard conformi	Opportunità Miglioramento	Punteggio massimo attribuibile	Punteggio attribuito
1	=	=	=	=	=	=	=	=
2	=	=	=	=	=	=	=	=
3	=	=	=	=	=	=	=	=
4	=	=	=	=	=	=	=	=
5	=	=	=	=	=	=	=	=
6	=	=	=	=	=	=	=	=
Totale	=	=	=	=	=	=		



## ESITO FINALE DEI CONTROLLI

### TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 1° trimestre 2018

Totale Settori controllati	Totale n.ro atti esaminati	Totale n. controlli effettuati	Totale n. standard... non.. conformi rilevati	Totale n. standard... conformi rilevati	Totale opportunità miglioramento suggerite
6	27	190	15	149	26

### TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° trimestre 2018

Totale Settori controllati	Totale n.ro atti esaminati	Totale n. controlli effettuati	Totale n. standard... non.. conformi rilevati	Totale n. standard... conformi rilevati	Totale opportunità miglioramento suggerite
6	21	147	12	122	13

### TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 1° semestre 2018

Totale Settori controllati	Totale n.ro atti esaminati	Totale n. controlli effettuati	Totale n. standard... non.. conformi rilevati	Totale n. standard... conformi rilevati	Totale opportunità miglioramento suggerite
6	48	337	27	271	39

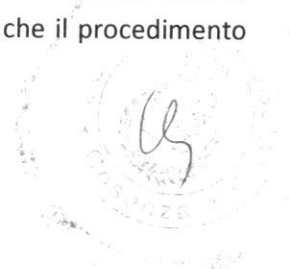
## CONCLUSIONI

Si premette, ancora, che i controlli sono stati effettuati dal Segretario senza alcuna unità a suo supporto, e che ciò non aiuta a verificare in tempi congrui se i Responsabili si siano effettivamente conformati alle direttive di volta in volta trasmesse nei casi di irregolarità riscontrate o per apportare possibili miglioramenti.

Ciò premesso, si evidenzia che le principali criticità riscontrate a seguito dei controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti del Comune del I semestre 2018 afferiscono principalmente ai seguenti aspetti, già evidenziati nella relazione sui controlli sugli atti del II semestre 2017:

- 1) Redazione frettolosa e poco curata degli atti

Per quanto riguarda questo punto, che interessa tutti i Settori, bisogna osservare che spesso nella redazione degli atti vengono utilizzate formule obsolete, riferimenti a norme abrogate oppure sono presenti refusi o ripetizioni che possono creare confusione nella lettura o interpretazione. Questo fatto di per sé può indicare poca chiarezza nell'attività istruttoria e rende difficile controllare che il procedimento



amministrativo si svolga correttamente, nel rispetto di tutti gli interessi coinvolti ed in ossequio al principio di imparzialità. Questo, si ribadisce, deve suonare come un campanello d'allarme.

- 2) Programmazione delle attività poco sistematica ed organica

Nel primo trimestre (det. n.°1 Reg.settore/75 Reg.generale/2018) si è riscontrata la liquidazione, nel Settore II, di spese riguardanti servizi resi a seguito di proroghe tecniche negli affidamenti non aventi carattere occasionale, e ripetute nel tempo. E' difettata in questo caso la pianificazione delle attività, e dunque una corretta programmazione delle acquisizioni dei servizi tenendo conto delle scadenze contrattuali ed entro i termini di legge. Tale criticità risulta superata nel secondo trimestre.

-3) Applicazione confusa di istituti contrattuali

Nel primo trimestre (det. n. 6 Reg.settore/ 77 Reg.generale/2018) il Settore 5 riporta erroneamente l'art. 22 del CCNL 01/04/1999 u.c., con conseguente imputazione di spese direttamente sul bilancio comunale anzichè sul fondo di cui all'art. 15 del CCNL dell'1.4.1999. Il Settore 5, come detto, non ha dato alcun riscontro alle osservazioni effettuate in sede di controllo. Il Settore 4, interpellato sul punto, ha riscontrato l'errore contabile, che verrà corretto per il futuro, e ha precisato che, in ogni caso, non si sono verificate illecite duplicazioni, né è stata superata la previsione massima consentita del fondo di cui all'art.15 citato (nota prot.n. 9574 del 23/08/2018).

-4) Reiterazione, nell'adozione di atti/provvedimenti, o nella mancata trasmissione di informazioni richieste, di aspetti da migliorare già segnalati in precedenti controlli (tutti i Settori).

Al riguardo vi è da evidenziare che, anche in occasione di precedenti controlli, sono stati indicate dal Segretario a tutti i Settori opportunità di miglioramento, con i possibili rimedi specifici. Per ciascuna osservazione inoltre anche nel I semestre 2018 è stato richiesto ai soggetti controllati di effettuare l'analisi delle cause e le eventuali azioni di miglioramento o di soluzione che essi si propongono di attivare. Hanno però dato i dovuti riscontri solo i Settori 1-3-4. Si rimanda, al riguardo, a quanto già riportato nella presente relazione, pag.2. Tali riscontri si sostanziano, per lo più, nell'assicurazione che si sarebbe tenuto conto di quanto suggerito per il futuro.

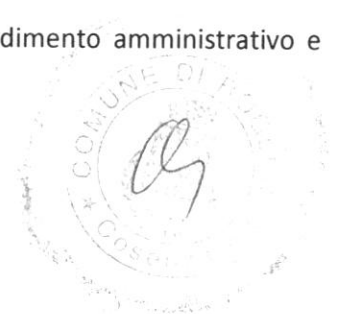
L'attività di controllo successivo, come già specificato nelle relazioni sui controlli sugli atti/provvedimenti del 2017, ha lo scopo di migliorare la qualità degli atti amministrativi, indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati, trasparenti che garantiscano l'imparzialità, e si configura di per sé come un'attività propositiva e dialettica, e di confronto con la struttura e verso l'Amministrazione, con l'obiettivo di evidenziare anomalie e proporre azioni conseguenti e mirate.

I possibili rimedi indicati ai soggetti controllati, si stanno rilevando, tuttavia, per quanto detto, non del tutto efficaci.

Si ribadisce pertanto l'opportunità di sostenere i Responsabili implementando le suddette azioni con altre ancora, già segnalate all'Amministrazione, quali:

- Risoluzione dei fabbisogni formativi del personale in materia di nuovo codice dei contratti, di ordinamento contabile, di trasparenza ed anticorruzione;

-Sensibilizzazione e formazione del personale sui principi in materia di procedimento amministrativo e redazione atti amministrativi;



-Programmazione sistematica e calendarizzata degli interventi in materia di lavori pubblici, delle acquisizioni di beni e servizi e delle attività aventi carattere ripetitivo;

- Informatizzazione degli adempimenti con la creazione di scadenziari.

Per come previsto dalle vigenti disposizioni di legge, in ogni caso, si segnala a tutti i destinatari che degli esiti del controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, ivi compresi i punteggi attribuiti, si dovrà tenere conto nella valutazione della performance dei Responsabili di Settore.

Ovviamente sarà da considerare il rapporto tra punteggio massimo attribuibile e punteggio attribuito, dato che l'entità dei punteggi assegnati in valore assoluto sugli atti controllati è direttamente proporzionale al numero degli atti adottati da ciascun Responsabile.

Copia del referto viene trasmessa anche al Presidente Organismo Interno di Valutazione, come dovuto per legge, sebbene tale Organismo non sia attualmente in carica, perché venga consegnato allo stesso non appena si insedierà.

Si segnala, a tale proposito, che il precedente Organismo Interno di Valutazione ha cessato dalle funzioni da molto tempo, e l'assoluta necessità del suo rinnovo.

Copia del referto viene trasmessa anche al Responsabile della trasparenza e dell'anticorruzione per la pubblicazione in maniera permanente sul sito web istituzionale dell'Ente.



Il Segretario Generale  
(dott.ssa Carla Caruso)