



Comune di Rogliano
(Provincia di Cosenza)

Prot.n... 3413

del... 18/03/2019

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 II SEMESTRE 2018 (art. 147 bis commi 2 e 3 TUEL e art. 11 Regolamento comunale sui controlli interni)

Si ritiene utile rammentare, anche nella relazione sui controlli di regolarità amministrativa sugli atti/provvedimenti/contratti del II semestre 2018 che, ai sensi dell'art.11 del regolamento comunale sui controlli interni, il Segretario Generale ha preventivamente adottato, prima di effettuarli, 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. È stato confermato inoltre, per le medesime ragioni, il limite di massimo cinque accertamenti tributari da assoggettare a controllo, a seguito di ciascun sorteggio trimestrale.

Ciò premesso, per i controlli di regolarità amministrativa sugli atti/provvedimenti/contratti del II semestre 2018 il Segretario Generale ha proceduto al sorteggio degli atti del terzo trimestre 2018, da sottoporre a controllo, in data 11/10/2018, e del quarto trimestre di tale anno, in data 11/01/2019.

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.

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 terzo e del quarto 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.12126 del 25/10/2018, relativamente al terzo trimestre, e n. 2501 del 26/02/2019 relativamente al quarto trimestre.

Il Segretario ha ricevuto riscontri unicamente dal Responsabile del Settore 3, con nota prot.n. 2513 del 26/02/2019, relativamente ai soli rilievi/suggerimenti conseguenti ai controlli su atti/provvedimenti del quarto trimestre 2018, mentre non vi sono stati per niente riscontri riguardanti gli esiti dei controlli su atti/provvedimenti del terzo trimestre 2018. Al riscontro dato dal Responsabile del Settore 3, consistente sostanzialmente nell'assicurazione che si sarebbe tenuto conto dei suggerimenti nella redazione degli atti futuri, 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, al Presidente del Consiglio Comunale, nonché all'OIV, con le precisazioni, riguardo quest'ultimo, contenute nelle conclusioni, oltre che al Responsabile della trasparenza e 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 3° 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 | 104 | 7 | 47 | 3 | 33 | 11 | 94 | 77 |
| 2 | 8 | 2 | 15 | 1 | 12 | 2 | 30 | 26 |
| 3 | 42 | 4 | 32 | 0 | 32 | 0 | 64 | 64 |
| 4 | 6 | 2 | 14 | 4 | 8 | 2 | 28 | 18 |
| 5 | 17 | 2 | 15 | 0 | 13 | 2 | 30 | 28 |
| 6 | 32 | 4 | 28 | 4 | 24 | 0 | 56 | 48 |
| Totale | 209 | 21 | 151 | 12 | 122 | 17 | | |

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 4° 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 | 7 | 49 | 3 | 41 | 5 | 98 | 87 |
| 2 | 8 | 2 | 14 | 5 | 6 | 3 | 28 | 15 |
| 3 | 56 | 6 | 44 | 0 | 43 | 1 | 88 | 87 |
| 4 | 2 | 2 | 14 | 2 | 7 | 5 | 28 | 19 |
| 5 | 16 | 2 | 15 | 0 | 10 | 5 | 30 | 25 |
| 6 | 82 | 8 | 58 | 8 | 37 | 13 | 114 | 87 |
| Totale | 244 | 27 | 194 | 18 | 144 | 32 | | |

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 3° 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 | 151 | 12 | 122 | 17 |

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 4° 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 | 194 | 18 | 144 | 32 |

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° 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 | 345 | 30 | 266 | 49 |

CONCLUSIONI

Si premette, anche in questa relazione, 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 ad aspetti già evidenziati sia nella relazione sui controlli sugli atti del II semestre 2017, che nella relazione sui controlli sugli atti del I semestre 2018, vale a dire :

- 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

Sia nel terzo trimestre (det. n.°14 Reg.settore/200 Reg.generale/2018) che nel quarto trimestre (det. n.°16 Reg.settore/220 Reg.generale/2018) si è riscontrata la liquidazione, nel Settore II, di spese riguardanti servizi resi a seguito di affidamenti sotto riserva di legge effettuati già da lungo tempo, senza che sia seguita, alla data dell'adozione dei provvedimenti, ancora la stipula dei contratti. E' difettata in questi casi, per quanto appare dai provvedimenti, la pianificazione delle attività, e dunque la cura della programmazione delle acquisizioni dei servizi tenendo conto della obbligatorietà di concludere le procedure e di gestire i rapporti entro un corretto ambito contrattuale. Le segnalazioni di tali criticità non hanno sortito alcun riscontro dal Settore, anche solo in termini di chiarimenti.

-3) Applicazione confusa di istituti contrattuali

Nel terzo trimestre (det. n. 54 Reg.settore/151 Reg.generale/2018 settore 1 e det. n.4 Reg.settore/155 Reg.generale/2018 settore 4) il controllo ha fatto emergere il mancato rispetto dei tempi di contrattazione e una redazione piuttosto imprecisa dei provvedimenti, oltre che (det. n. 54 Reg.settore/151 Reg.generale/2018 settore 1) la mancata trasmissione di un allegato citato, utile a verificare l'applicazione di istituti contrattuali. Come detto, non è stato dato alcun riscontro alle osservazioni effettuate in sede di controllo.

-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 II 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. Ha però dato i dovuti riscontri solo il Settore 3, assicurando che si sarebbe tenuto conto di quanto suggerito per il futuro. Si rimanda, al riguardo, a quanto già riportato nella presente relazione, pag.2.

L'attività di controllo successivo, come già specificato in precedenti relazioni sui controlli sugli atti/provedimenti, 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 ancora una volta, 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, oltre che di applicazione degli istituti contrattuali;



-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)

