

Comune di Rogliano
(Provincia di Cosenza)

Prot.n. 3293

del... 15/3/2018

Ai Signori

Presidente del Consiglio Comunale

Responsabili dei Settori

Revisore dei conti

Presidente Organismo Interno di Valutazione

RISPETTIVE SEDI

OGGETTO: RELAZIONE SUI CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI DEL COMUNE DEL II SEMESTRE 2017 (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 2017, l'atto organizzativo protocollo n.2947 del 10/03/2017, 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 2017 nelle schede da 1 a 15 del piano anticorruzione del Comune, approvato con delibera G.C. n. 6/2017; 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 2017/2019.

I controlli, inoltre, sono stati implementati, con riguardo pure a: a) tutte le determinazioni esecutive, anche se non recano impegni di spesa; b) le variazioni anagrafiche; c) i titoli abilitativi edilizi; d) le autorizzazioni commerciali; e) i controlli in materia del codice della strada.

Il Segretario Generale ha proceduto al sorteggio degli atti del terzo trimestre 2017, da sottoporre a controllo, in data 26/10/2017, e del quarto trimestre di tale anno, in data 09/02/2018.



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. In futuro potrebbero essere adottate motivate diverse determinazioni.

Nel periodo considerato, precisamente nel quarto trimestre, sono stati effettuati accertamenti tributari riguardanti IMU, per i quali è previsto dall'atto organizzativo un controllo su non oltre 5 atti/provvedimenti/determinazioni per ogni tipologia di imposta/tributo esaminata. Sono stati pertanto effettuati cinque controlli al riguardo.

Non sono, inoltre, 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. 2947 del 10/03/2017, 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 nel 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. 12824 del 21/11/2017 e n. 1642 del 05/02/2018.

Il Segretario ha ricevuto riscontri unicamente dal Responsabile del Settori 3, con note, rispettivamente, del 04/12/2017 prot. n. 13259, relativamente ai rilievi/suggerimenti conseguenti ai controlli su atti/provvedimenti del terzo trimestre 2017, e dell'08/03/2018 prot.n. 2992, relativamente agli esiti dei controlli su atti/provvedimenti del quarto trimestre 2017. A tali riscontri 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.

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

A circular official stamp of the Comune di Sesto San Giovanni is visible on the right side of the page. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink.

I DATI SUGLI ATTI CONTROLLATI E L'ESITO DEI CONTROLLI



RISULTATO CONTROLLI 3° trimestre 2017

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	133	13	49	2	41	6	98	88
2	28	3	38	16	21	1	76	43
3	35	3	37	0	33	4	74	70
4	9	2	14	2	12	0	28	24
5	15	2	20	0	19	1	40	39
6	29	3	35	5	29	1	70	59
Totale	249	26	193	25	155	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	=	=	=	=	=	=		



RISULTATO CONTROLLI 4° trimestre 2017

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	94	10	63*	2	48	7	126*	103
2	38	4	30	0	26	4	60	56
3	68	7	52	0	50	2	104	102
4	7	2	14	2	11	1	28	23
5	16	3	22	5	15	2	44	32
6	86	8	60	13	41	6	120	88
Totale	309	26	241	22	191	22		

Controllo n. 02- Scheda anagrafica *10 del 13/11/2017 prot. n.° 164 - cancellazione anagrafica. Sig Gabriele Silvia nato a (località non indicata) il 27/07/1984 – controlli applicabili:6: la scheda è stata compilata in modo incompleto. Non è stata allegata documentazione. Non è stato possibile pertanto procedere ad alcun controllo. Non è stato attribuito alcun punteggio

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	90	5	30	=	30	=	60	60
Totale	90	5	30	=	30	=	60	60

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 2017

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	26	193	25	155	13

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 4° trimestre 2017

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	31	265*	22	221	22

*Controllo n. 02- Scheda anagrafica *10 del 13/11/2017 prot. n.° 164 - cancellazione anagrafica. Sig. Gabriele Silvia nato a (località non indicata) il 27/07/1984 – controlli applicabili.6: la scheda è stata compilata in modo incompleto. Non è stata allegata documentazione. Non è stato possibile pertanto procedere ad alcun controllo. Non è stato attribuito alcun punteggio

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° semestre 2017

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	57	458	47	376	35

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 II semestre 2017 afferiscono principalmente ai seguenti due aspetti, già evidenziati nella relazione sui controlli sugli atti del I 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 nel rispetto di tutti gli interessi coinvolti ed in ossequio al principio di imparzialità. Questo deve suonare come un campanello d'allarme.

- 2) Programmazione delle attività poco sistematica ed organica

In generale, nell'Ente, continua a non essere adottata, come metodo, una preventiva pianificazione delle attività od eventi aventi carattere periodico o ripetitivo per le quali è possibile procedere ad una programmazione anticipata oppure di interventi di tipo manutentivo per i quali è possibile procedere a una preventiva ricognizione dei fabbisogni. La pianificazione sarebbe oltretutto necessaria anche nell'ottica della razionalizzazione e della riduzione della spesa.

In particolare si è riscontrata ancora, nel terzo trimestre, la liquidazione, nel Settore II, di spese riguardanti servizi resi a seguito di proroghe tecniche negli affidamenti non aventi carattere occasionale, ma 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.

Del pari non si è tenuto conto delle scadenze contrattuali nell'adozione della determinazione n.°51 Reg. settore/232 Reg. generale del 14 settembre 2017 di tale Settore, viziata anche sotto altri profili.

Ai suddetti aspetti sono da aggiungere i seguenti:

-mancato rispetto di alcune disposizioni di legge (Settori 3 e 5)

-applicazione confusa di alcuni istituti giuridici (Settore 6)

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

Riguardo alle opportunità di miglioramento sono stati indicati dal Segretario in sede di controllo i possibili rimedi specifici. Per ciascuna osservazione inoltre 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 dato i dovuti riscontri solo il Settore 3. Si rimanda, al riguardo, a quanto già riportato nella presente relazione, pag.2.

L'attività di controllo successivo, come già specificato nella relazione sui controlli sugli atti/provvedimenti del I semestre 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, già segnalate all'Amministrazione, quali:

- Risoluzione dei fabbisogni formativi del personale in materia di nuovo codice dei contratti, 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 acquisizione di beni e servizi e delle attività aventi carattere ripetitivo;

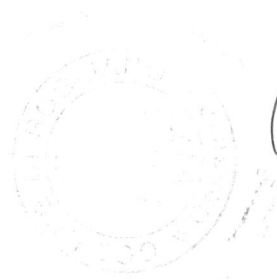
- Informatizzazione degli adempimenti con la creazione di scadenziari.

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 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)



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carla Caruso', written over the official stamp.