



Comune di Rogliano
(Provincia di Cosenza)

Prot.n... 9708

del... 12.08.2019

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 I SEMESTRE 2019 (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 2019, l'atto organizzativo protocollo n.3455 del 19/03/2019, trasmesso ai Responsabili dei Settori, al Sindaco ed alla Giunta comunale.

Alla luce della esperienza maturata, sono stati confermati i precedenti atti di organizzazione dei controlli interni di regolarità amministrativa prot. nn. 9536 del 12/09/2013, 2668 del 17/03/2014, 5088 del 16/05/2014, 6393 del 26/06/2014, 2947/2017 per quanto riguarda la metodologia e gli atti/provvedimenti/contratti da trasmettere per la verifica entro tre giorni dai sorteggi, con le implementazioni, già operate dal 2017, riguardanti l'estensione dei controlli medesimi anche 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.

E' stato stabilito di limitare il sorteggio ed il controllo di cui alle lettere b),c), d), e) 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, per le medesime ragioni, di limitare i controlli sugli accertamenti tributari a massimo cinque accertamenti.

Per quanto riguarda le altre tipologie di atti/provvedimenti/contratti è stato stabilito di sorteggiare il 10% di essi, per ciascuno dei trimestri di riferimento.

Per quanto riguarda l'attribuzione dei punteggi, è stata confermata la nota prot.n. 10614 del 15/10/2013, con la scheda per il controllo di regolarità amministrativa di determinazioni/atti/provvedimenti che include i tre indicatori di regolarità amministrativa e regolamentare (Punti 5-6-7 "Correttezza concorrenza 1-2-3") aggiunti nel 2015, per sottolineare ulteriormente ed in modo più forte alcuni ambiti a particolare rischio di corruzione già segnalati, ma rispetto ai quali si era spesso registrata una diffusa disattenzione.

Nell'atto organizzativo protocollo n.3455 del 19/03/2019 è stato sottolineato come essi, unitamente ad altri indicatori già presenti (particolarmente gli indicatori 2 e 4 di regolarità amministrativa e regolamentare e tutti gli indicatori di qualità dell'atto) necessitano di attenta considerazione per prevenirla.

Il controllo sulla tipologia degli atti da esaminare ha tenuto conto, per quanto sopra, anche di quanto previsto per il 2019 nelle schede da 1 a 15 del piano anticorruzione del Comune, approvato con delibera G.C. n. 5/2019, che sono state allegate tutte in copia all'atto organizzativo, unitamente ad un estratto di tale Piano, che riguarda gli aspetti più inerenti il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Il Segretario Generale ha proceduto al sorteggio degli atti da sottoporre a controllo, sia del primo trimestre che del II trimestre 2019, in data 11/07/2019, a seguito di convocazione prot.n. 8017 del 27/06/2019, successivamente rettificata con nota prot.n. 8053 del 28/06/2019.

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 rilasciati titoli abilitativi edilizi, 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. n.3455 del 19/03/2019, 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. 8968 del 19/07/2019, NN. 8988 -8990-9002-9003-9018 del 22/07/2019, relativamente al primo trimestre, NN. 9253-9254-9256-9258-9260-9261 del 29/07/2019 relativamente al secondo trimestre.

Il Segretario ha ricevuto riscontri unicamente dal Responsabile del Settore 3, con nota prot.n. 9096 del 24/07/2019, per quanto riguarda i controlli su atti/provvedimenti del primo trimestre 2019, e con nota prot.n. 9296 del 30/07/2019 per quanto riguarda i controlli su atti/provvedimenti del secondo trimestre 2019. In entrambi i casi non è conseguita la rideterminazione dei punteggi già attribuiti (note segretarie prot.nn. 9472 e 9473 del 05/08/2019).

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 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 2019

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	106	7	48	0	43	5	96	91
2	12	2	15	2	11	2	30	24
3	61	6	44	0	42	2	88	86
4	6	2	14	6	8	0	28	16
5	12	2	14	4	8	2	28	18
6	28	3	23	3	15	5	46	35
Totale	225	22	158	15	127	16		

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 2019

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	107	7	38	1	28	9	76	65
2	10	2	15	2	8	5	30	21
3	64	6	46	2	40	4	92	84
4	6	2	14	2	11	1	28	23
5	11	3	20	0	15	5	40	35
6	44	4	29	4	19	6	58	44
Totale	309	26	162	11	121	30		

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 2019

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	22	158	15	127	16

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° trimestre 2019

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	162	11	121	30

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° semestre 2019

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	320	26	248	46

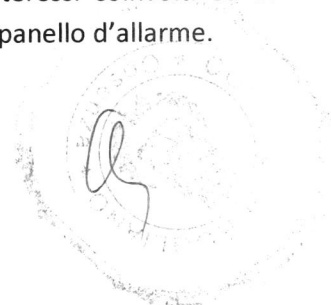
CONCLUSIONI

Premesso che anche quest'anno i controlli sono stati effettuati dal Segretario senza alcuna unità a suo supporto, di seguito si segnalano le principali criticità dallo stesso riscontrate a seguito dei controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti del Comune del I semestre 2019.

Esse afferiscono principalmente ai seguenti aspetti, già evidenziati in precedenti relazioni semestrali sui controlli degli anni precedenti:

- 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 e attenzione 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) Applicazione confusa di istituti contrattuali

Nel primo trimestre (det. n. 5 Reg.settore/ 84 Reg.generale/2019) il Settore 5 riporta erroneamente l'art. 22 del CCNL 01/04/1999 u.c., con conseguente imputazione di spese direttamente sul bilancio comunale anziché 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 informalmente sul punto, 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, in quanto è stato posto rimedio a tale errore contabile già segnalato nel corso dei controlli 2018 (si richiama in proposito la nota prot.n. 9574 del 23/08/2018 del Settore 4). Tuttavia il Settore 5 insiste nella non corretta esposizione. Ciò rimanda anche al successivo punto 3. Nel secondo trimestre (det. n. 9 Reg.settore/ 159 Reg.generale/2019) il Settore 5, riportando un istituto più propriamente applicabile al personale precario ex LSU/ex LPU, ormai però assunto a t.d., parla di utilizzo per prestazioni lavorative in eccedenza di quest'ultimo, anziché di autorizzazione di lavoro straordinario. Il Settore 5, come detto, non ha dato alcun riscontro neanche a tali osservazioni .

-3) Reiterazione di aspetti che necessiterebbero di miglioramenti già segnalati in precedenti controlli, ma non apportati , riguardanti l'adozione di atti/provvedimenti, o la trasmissione (non effettuata)di informazioni richieste(tutti i Settori).

Al riguardo vi è da evidenziare che, anche in occasione di precedenti controlli, sono state indicate dal Segretario a tutti i Settori opportunità di miglioramento, con i possibili rimedi specifici. Per ciascuna osservazione inoltre anche nel I semestre 2019 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. 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 precedenti relazioni sui controlli sugli atti/provvedimenti degli scorsi anni, 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 ad oggi non si sono rivelati 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, anticorruzione, agenda digitale;

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

- 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)

