



Comune di Rogliano
(Provincia di Cosenza)

Prot.n... 9964

del...

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 I SEMESTRE 2020 (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 2020, l'atto organizzativo protocollo n.2131 del 17/02/2020, 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.

Come 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. 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 2020 nelle schede da 1 a 15 del piano anticorruzione del Comune, approvato con delibera G.C. n. 8/2020; tali schede sono state allegate tutte in copia all'atto organizzativo stesso, unitamente ad un estratto dell'allegato 4 di tale Piano, che riguarda per la prima volta i termini dei procedimenti e la correlativa valutazione del rischio corruzione, del quale tenere conto nell'analisi dell'indicatore "affidabilità", relativo alla qualità dell'atto e ai collegamenti con gli obiettivi, con riferimento allo specifico ambito del controllo di regolarità amministrativa. Per le parti non riportate è stato fatto rinvio direttamente al Piano triennale di prevenzione della corruzione 2020/2022.

A seguito delle importanti problematiche relative alla pandemia da Covid 19 che hanno interessato il Paese, e molto gravemente il Comune di Rogliano, dichiarato "zona rossa", con lunga chiusura del Municipio, limitazione della gran parte delle attività in presenza, e conseguente urgente attivazione del L.A.E., il Segretario Generale ha proceduto in unica data, il 16/07/2020, al sorteggio degli atti del primo e secondo trimestre 2020, da sottoporre a controllo, una volta ripristinata la possibilità di implementare le attività d'ufficio da svolgersi in presenza, beninteso con l'osservanza di tutte le prescrizioni e le cautele necessarie (uso delle mascherine, distanziamento sociale, gel disinfettante, locali arieggiati).

Delle modalità e degli esiti del sorteggio, svoltosi alla presenza di tutti i Responsabili di Settore o loro delegati, convocati con nota segretariale prot. n. 7093 del 09/07/2020, è stato redatto regolare verbale, 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, nonché un atto relativamente ad ogni trimestre per ciascuna tipologia di variazione anagrafica e per le autorizzazioni commerciali.

Nel periodo considerato non sono infatti stati rilasciati titoli abilitativi edilizi, non sono stati effettuati accertamenti tributari, né sono state stipulate scritture private.

Nel primo trimestre 2020 il Settore 4 non ha adottato nessun atto o provvedimento.

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. 2131 del 17/02/2020, 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 secondo trimestre 2020, con relativi report, unitamente alle direttive a cui attenersi, sono stati poi trasmessi a tutti i Responsabili dei Settori con note, rispettivamente prot. N.7960 del 31/07/2020 e n. 8279 del 07/08/2020.

Il Segretario ha ricevuto un riscontro unicamente dal Responsabile del Settore 3, con nota del 03/08/2020 prot. n. 8080, relativamente ai rilievi/suggerimenti conseguenti ai controlli su atti/provvedimenti del primo trimestre 2020. A tale riscontro 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.



I DATI SUGLI ATTI CONTROLLATI E L'ESITO DEI CONTROLLI



RISULTATO CONTROLLI 1° trimestre 2020

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	54	6	36	12	108	84
2	6	2	15	2	12	1	30	25
3	53	5	48	0	47	1	96	95
4	0	0	0	0	0	0	0	0
5	6	2	14	0	12	2	28	26
6	49	5	37	5	26	6	74	58
Totale	221	21	168	13	133	22		

*N.B.: il Settore 4 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero I trimestre 2020

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 2020

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	67	7	56	0	46	10	112	102
2	12	2	15	2	12	1	30	25
3	49	5	48	0	46	2	96	94
4	9	2	14	4	9	1	28	19
5	5	2	15	0	12	3	30	27
6	66	6	35	5	30	0	70	60
Totale	208	24	183	11	155	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	=	=	=	=	=	=	=	=



ESITO FINALE DEI CONTROLLI

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 1° trimestre 2020

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	168	13	133	22

*N.B.: il Settore 4 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero I trimestre 2020

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° trimestre 2020

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	24	183	11	155	17

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° semestre 2020

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	45	351	24	288	39

CONCLUSIONI

I controlli vengono ormai effettuati dal Segretario senza alcuna unità a suo supporto, nonostante lo stesso ne abbia ripetutamente rimarcato l'esigenza, perché ciò di fatto non rende possibile 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.

Viene così molto ridimensionata l'efficacia del controllo successivo di regolarità amministrativa, che ha lo scopo di migliorare la qualità degli atti amministrativi, indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati, trasparenti che garantiscano l'imparzialità.



Esso si configura di per sé come un'attività propositiva e dialettica, di confronto con la struttura e verso l'Amministrazione, con l'obiettivo di evidenziare le eventuali anomalie e di proporre azioni conseguenti e mirate.

A seguito dei controlli il Segretario indica inoltre a tutti i Settori opportunità di miglioramento, con i possibili rimedi specifici.

Per ciascuna osservazione infine si richiede ai soggetti controllati di effettuare l'analisi delle cause e le eventuali azioni di miglioramento o di soluzione che essi si propongono di attivare.

Si deve però registrare che i riscontri, in genere di uno/due Settori (nel semestre esaminato del solo Settore 3) si sostanziano, per lo più, nell'assicurazione che si terrà conto di quanto suggerito per il futuro.

I possibili rimedi indicati ai soggetti controllati ad oggi non si sono perciò rivelati del tutto efficaci.

Le criticità ricorrenti, riscontrate anche nel semestre esaminato, sono state già evidenziate nelle precedenti relazioni semestrali sui controlli degli anni scorsi, alle quali perciò si rinvia.

Vi è da aggiungere, inoltre, un elemento nuovo e di sicuro rilievo: per parte dei dipendenti è imminente la cessazione dal servizio per pensionamento, e per alcuni ciò si è già verificato, sicché non vi è per loro, ancor di più, la motivazione a porsi in posizione dialettica e propositiva, promuovendo attivamente possibili soluzioni o miglioramenti di quegli aspetti problematici sui quali il controllo ha sollecitato l'attenzione.

Nella prospettiva della riorganizzazione della struttura e dei servizi si suggerisce allora di avere da subito massima attenzione verso la programmazione dell'attività formativa del personale.

L'arricchimento professionale dei dipendenti ne stimola la motivazione a raggiungere gli obiettivi e a migliorare i servizi nell'assolvimento delle funzioni e dei compiti ad essi attribuiti nell'ambito della struttura.

Dare alla formazione rilevanza strategica significherebbe dotarsi di uno strumento di sviluppo delle competenze a sostegno dei processi di razionalizzazione e di innovazione, da introdurre nell'Ente quanto più celermente possibile.

Nel rinviare, per i puntuali controlli su ciascun atto, alle schede consultabili, riportanti le osservazioni e le direttive impartite, a disposizione dei destinatari della presente relazione, si segnala a questi ultimi 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)

