



Comune di Rogliano
(Provincia di Cosenza)

Prot.n. 3465 del 18.03.2021

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 2020 (art. 147 bis commi 2 e 3 TUEL e art. 11 Regolamento comunale sui controlli interni)

Si rammenta che:

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) 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.

Ciò premesso, il Segretario Generale ha proceduto in data 26/11/2020 e in data 21/01/2021 al sorteggio degli atti, rispettivamente, del terzo e del quarto trimestre 2020, da sottoporre a controllo.

Delle modalità e degli esiti del sorteggio, svoltosi alla presenza di tutti i Responsabili di Settore o loro delegati, nel rispetto delle disposizioni anticovid, convocati con note segretarie prot. n. 12465 del 19/11/2020, per il terzo trimestre 2020, e prot. n. 589 del 18/01/2021 per il quarto trimestre 2020, 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, 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 quarto trimestre 2020 il Settore 5 non ha adottato nessun atto o provvedimento.

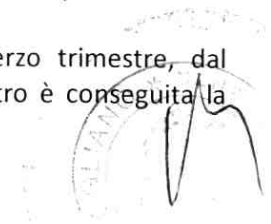
In seguito, esaminando gli atti sorteggiati, è emersa l'impossibilità di procedere al controllo sulle autorizzazioni commerciali relativamente al quarto trimestre 2021 perché l'atto estratto si riferiva ad altra materia (autorizzazione allo scarico di acque reflue industriali - competenza del Responsabile del Settore Ambiente) ed inoltre era stata messa a disposizione, per il controllo medesimo, una mera fotocopia della domanda di autorizzazione priva di tutto, senza alcuna notizia neanche sull'esito dell'istruttoria. A fronte di queste osservazioni non è stato acquisito alcun riscontro del Settore.

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 terzo e quarto 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.14106 del 28/12/2020 e n. 2041 del 18/02/2021.

Il Segretario ha ricevuto un riscontro unicamente, per i controlli sugli atti del terzo trimestre, dal Responsabile del Settore 2, con nota del 28/12/2020 prot. n. 14142: a tale riscontro è conseguita la



rideterminazione dei punteggi già attribuiti (nota segretariale prot. n. 69 del 04/01/2021); relativamente ai rilievi/suggerimenti conseguenti ai controlli su atti/provvedimenti del quarto trimestre 2020, ha ricevuto un riscontro unicamente dal Responsabile del Settore 2, con nota del 25/02/2021 prot. n. 2326, e dal Responsabile del Settore 3, con nota del 25/02/2021 prot. n. 2327. A tali riscontri è conseguita, per il solo Settore 3, la rideterminazione di parte dei punteggi già attribuiti (nota segretariale prot.n. 2533 del 01/03/2021), e la conferma dei punteggi per il Settore 2 (nota segretariale prot.n. 2722 del 04/03/2021).

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 3° 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	56	6	38	6	24	8	76	56
2	16	2	15	2	11	2	30	24
3	55	5	40	0	37	3	80	77
4	7	2	14	2	9	3	28	21
5	8	2	15	0	11	4	30	26
6	36	3	23	3	20	0	46	40
Totale	178	20	145	13	112	20		

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 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*	110	8	48	5	38	5	96	81
2	41	4	29	0	18	11	58	47
3	67	6	52	0	48	4	104	100
4	7	2	14	0	12	2	28	26
5*	0	0	0	0	0	0	0	0
6	39	4	29	4	22	3	58	47
Totale	264	24	172	9	138	25		

*N.B.:

Settore 1: Non è stato possibile procedere a controlli sulle autorizzazioni commerciali perché l'atto estratto si riferisce ad altra materia (autorizzazione allo scarico di acque reflue industriali - competenza del Responsabile del Settore Ambiente) ed è stata messa a disposizione una mera fotocopia della domanda di autorizzazione priva di tutto e senza alcuna notizia neanche sull'esito dell'istruttoria. A fronte di queste osservazioni non è stato acquisito alcun riscontro del Settore.

Settore 5: il Settore 5 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero IV 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	=	=	=	=	=	=		



ESITO FINALE DEI CONTROLLI

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 3° 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	20	145	13	112	20

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 4° 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	172	9	138	25

*N.B.: il Settore 5 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero 4° trimestre 2020

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	44	317	22	250	45

CONCLUSIONI

I controlli risentono del fatto di essere effettuati dal Segretario senza alcuna unità a suo supporto, perchè ciò di fatto spesso non rende possibile verificare in tempi congrui se i Responsabili si siano effettivamente conformati alle direttive di volta in volta date nei casi di irregolarità riscontrate o per apportare possibili miglioramenti.

Ne risulta, così, ridimensionata l'efficacia, atteso che la loro finalità è, attraverso un confronto dialettico con la struttura, quella di focalizzare le eventuali anomalie e le possibili azioni mirate al loro superamento, indirizzando l'attività amministrativa verso percorsi semplificati, trasparenti che garantiscano l'imparzialità, nel contempo migliorando la qualità degli atti amministrativi.

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



Per ciascuna osservazione 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.

I riscontri che ne seguono, tuttavia, sono limitati (nel semestre esaminato dei soli Settori 2 e 3) e 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.

Si osserva che anche nel semestre considerato le criticità emerse sono state già oggetto di esame nelle precedenti relazioni semestrali sui controlli del precedente semestre 2020 e degli anni scorsi, alle quali perciò si rinvia (redazione frettolosa e poco curata degli atti, reiterazione di impostazioni senza tenere conto dei miglioramenti suggeriti, programmazione delle attività poco sistematica).

Nel semestre in esame, inoltre, è da considerare un fattore di grande rilevanza: per gran parte dei dipendenti, per lo più apicali, era imminente la cessazione dal servizio per pensionamento, maturatasi, poi, quasi per tutti nell'anno, sicché non vi è stata 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.

Si suggerisce ancora, perciò, nella riorganizzazione della struttura e dei servizi, di avere da subito massima attenzione verso la programmazione dell'attività formativa del personale, che è una leva potente per stimolare la motivazione di quest'ultimo a raggiungere gli obiettivi e a migliorare i servizi, nell'assolvimento delle funzioni e dei compiti.

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)