



**Comune di Rogliano**  
**(Provincia di Cosenza)**

Prot.n... 12665

del... 2-11-2021

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 I SEMESTRE 2021 (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 2021, l'atto organizzativo protocollo n.3500 del 18/03/2021, 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, 2131 del 17/02/2020 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 già nei precedenti atti organizzativi, a partire da quello 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 2021 nelle schede da 1 a 15 del piano anticorruzione del Comune, approvato con delibera G.C. n. 21/2021, unitamente all'Allegato 4 a detto Piano, che riguarda i termini dei procedimenti e la correlativa valutazione del rischio corruzione, di cui tenere conto nell'analisi dell'indicatore "affidabilità" relativo alla qualità dell'atto e ai collegamenti con gli obiettivi, nel controllo successivo di regolarità amministrativa; tali schede e l' Allegato 4 sono state allegate tutte in copia all'atto organizzativo stesso. Per le parti non riportate è stato fatto rinvio direttamente al Piano triennale di prevenzione della corruzione 2021/2023.

A causa di una lunga assenza per malattia, il Segretario Generale ha proceduto in unica data, il 23/09/2021, al sorteggio degli atti del primo e secondo trimestre 2021, da sottoporre a controllo.

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. 10914 del 20/09/2021, 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.

Risulta che, sia nel primo che nel secondo trimestre 2021, il Settore 5 non ha adottato nessun atto o provvedimento. E' stato poi chiarito, in sede di riunione per i sorteggi, che erroneamente il Responsabile del Settore 1, che provvisoriamente, ad interim, ha assunto la Responsabilità pure del Settore 5, ha adottato anche i provvedimenti di tale ultimo Settore, come Settore 1. Tale impostazione sarà corretta nell'adozione dei provvedimenti del secondo semestre.

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 da ultimo dall'atto organizzativo protocollo n. 3500 del 18/03/2021, 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 precedentemente esposti.

L'esito dei controlli del primo e secondo trimestre 2021, con relativi report, unitamente alle direttive a cui attenersi, sono stati poi trasmessi a tutti i Responsabili dei Settori con note, rispettivamente prot. N.11578 del 06/10/2021 e nn. 12285 e 12288 del 21/10/2021.

Il Segretario non ha ricevuto riscontri dai Responsabili, sicché si confermano le valutazioni ed i punteggi ad essi comunicati.

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 2021

### 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	122	9	59	1	53	5	118	111
2	17	2	14	1	13	0	28	26
3	59	5	38	0	38	0	38	38
4	11	2	14	2	10	2	28	22
5	0	0	0	0	0	0	0	0
6	51	5	38	5	30	3	76	63
Totale	260	23	163	9	144	10		

\*N.B.: Risulta che il Settore 5 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero I trimestre 2021, per come spiegato nella Relazione

### 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 2021

### 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	91	8	54	4	48	2	108	98
2	15	2	14	6	8	0	28	16
3	65	6	47	0	39	8	94	86
4	13	2	15	3	9	3	30	21
5	0	0	0	0	0	0	0	0
6	24	2	16	1	11	4	32	26
Totale	208	20	146	14	115	17		

\*N.B.: Risulta che il Settore 5 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero II trimestre 2021, per come spiegato nella Relazione

### 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 2021

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	23	163	9	144	10

\*N.B.: Risulta che il Settore 5 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero I trimestre 2021, per come spiegato nella Relazione

### TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° trimestre 2021

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	146	14	115	17

\*N.B.: Risulta che il Settore 5 non ha adottato nessun atto e/o provvedimento per l'intero I trimestre 2021, per come spiegato nella Relazione

### TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° semestre 2021

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	43	309	23	259	27

## CONCLUSIONI

I controlli sono stati da sempre effettuati dal Segretario senza alcuna unità a suo supporto, nonostante lo stesso ne abbia ripetutamente rimarcato l'esigenza, sottolineando l'impossibilità di verificare in tempi congrui la conformazione o meno, da parte dei Responsabili, alle direttive di volta in volta trasmesse nei casi di irregolarità riscontrate o per apportare possibili miglioramenti.

E' stato altresì messo in risalto come ciò ridimensionasse la stessa 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.

Difatti, 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 inoltre il Segretario indica 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.

Negli anni si è dovuto, però, registrare che i riscontri sono stati rari e si sono sostanziati per lo più, nell'assicurazione che si sarebbe tenuto conto di quanto suggerito per il futuro.

Nel semestre in esame non si registra alcun riscontro.

Vi è da dire, però, che da quest'anno le unità di personale sono grandemente diminuite, a causa dei numerosi pensionamenti ai quali non sono seguite nuove assunzioni, se si escludono le stabilizzazioni del personale precario, che però è p.t., e per lo più inquadrato nelle categorie più basse (prevalentemente addirittura in A).

I Responsabili di Settore sono solo due, ad interim negli altri Settori, uno dei quali non in servizio esclusivo presso il Comune di Rogliano.

L'attuale quadro, di conseguenza, è diverso rispetto a quello degli altri anni, e ora, a differenza di prima, giustifica la mancanza di supporti al Segretario nella sua attività di controllo ex art. 147 bis commi 2 e 3 TUEL e, a maggior ragione, l'incisività dell'azione propositiva e dialettica legata al controllo medesimo, dato che, allo stato, prevale l'operare in affanno e in continua emergenza.

Vi è da aggiungere, inoltre, che anche per parte dei dipendenti attualmente in servizio è imminente la cessazione dal servizio per pensionamento, e, dunque, che essi non si trovano nella posizione di promuovere attivamente possibili soluzioni o miglioramenti di quegli aspetti problematici sui quali il controllo ha sollecitato l'attenzione.

Nei controlli effettuati nel semestre esaminato si riscontrano ancora le criticità ricorrenti evidenziate nelle precedenti relazioni semestrali sui controlli degli anni scorsi (quali redazione frettolosa e poco curata degli atti, reiterazione di aspetti che necessiterebbero di miglioramenti già segnalati in precedenti controlli) alle quali perciò si rinvia.

Si rinvia, altresì, per i puntuali controlli su ciascun atto, alle schede consultabili, riportanti le osservazioni e le direttive impartite, a disposizione dei destinatari della presente relazione.

Nella prospettiva dell'incremento dell'attuale dotazione organica, si vuole ancora rimarcare l'importanza di investire nella programmazione dell'attività formativa del personale che sarà assunto, e di dare alla formazione rilevanza strategica, al fine di superare le criticità riscontrate.

L'arricchimento professionale dei dipendenti, infatti, 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.

Per concludere, con riferimento ai controlli di cui alla presente Relazione, si segnala che degli esiti e dei 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)

