



Comune di Rogliano
(Provincia di Cosenza)

Prot.n... 9708

del... 12/09/2016

Ai Signori

Sindaco - 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 2016 (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 2016, l'atto organizzativo protocollo n.1738 del 23/02/2016, trasmesso ai responsabili dei Settori, al Sindaco ed alla Giunta comunale.

Con esso sono stati implementati i controlli in tema di anticorruzione, avendo riguardo alle attività 2016 previste nelle schede 1-2-7-9 del piano comunale approvato con delibera di G.C. n. 2/2016, e, per quanto riguarda gli obblighi di pubblicazione, nell'allegato 3 dello stesso.

Schede ed allegato 3 sono stati tutti riportati in allegato anche al citato atto organizzativo.

Il Segretario Generale ha proceduto al sorteggio degli atti del primo trimestre 2016, da sottoporre a controllo, in data 28/04/2016, e del secondo trimestre di tale anno, in data 28/07/2016.

Delle modalità e degli esiti del sorteggio sono stati redatti regolari verbali, a firma del Segretario e della Responsabile del Servizio Segreteria-Affari Generali.

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. 5898 del 26/05/2016 e n.8910 del 16/08/2016.



Il Segretario ha ricevuto, in data 30/05/2016, riscontro dal Responsabile del Settore 1 (sua nota avente lo stesso numero di prot.n.5898/2016 della nota segretariale) relativamente ai rilievi/suggerimenti conseguenti ai controlli su atti/provvedimenti del primo trimestre 2016, e in data 18/08/2016, con nota prot. n. 8960, seguita da una ulteriore nota prot.n. 9177 del 25/08/2016, dal Responsabile del Settore 2, relativamente ai controlli sugli atti del secondo trimestre 2016.

Alle suddette note dei Responsabili è stato dato riscontro con note del Segretario prot. nn. 9113 del 23/08/2016, 9104 del 23/08/2016 e 9645 del 09/09/2016, senza rideterminazione dell'indice di conformità globale degli atti esaminati.

Infine, il Responsabile del Settore 5 ha comunicato con sua nota prot.n. 9145 del 24/08/2016 di non essere stato informato della convocazione per il sorteggio degli atti del secondo trimestre 2016. Su ciò è stato richiesto al Responsabile del Settore 1 di effettuare le conseguenti verifiche (nota Segretario prot.n. 9458 del 05/09/2016), all'esito delle quali potrebbero essere rivedute le risultanze dei controlli del I semestre 2016.

Alla data del 16/08/2016 non sono state infatti ammesse per nessuno tardive consegne degli atti da controllare risultanti dal sorteggio del 28/07/2016, come si evince dalla nota segretariale prot.n. 9630 del 09/09/2016 diretta alla Responsabile del Settore 6 e dalle tabelle di seguito riportate.

Con riferimento a tali casi, pertanto, non si è dato luogo alle verifiche ed all'attribuzione di punteggi.

Tanto si segnala all'OIV, perché ne conto nella valutazione della performance dei Responsabili di Settore.

I controlli oggetto della presente relazione hanno interessato gli atti sorteggiati entro il 10% di quelli rientranti nelle tipologie prefissate, effettivamente consegnati per i controlli.

Nel periodo considerato non sono stati effettuati accertamenti tributari, per i quali, comunque, è previsto dall'atto organizzativo un controllo su non oltre 5 atti/provvedimenti/determinazioni per ogni tipologia di imposta/tributo esaminata.

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. 2114 del 26/02/2015, 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 2015, e, con apposite annotazioni, sono stati valutati anche gli aspetti legati all'attuazione del piano anticorruzione.

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 Sindaco - 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 2016

CONTROLLI SULLE DETERMINE/ATTI DI LIQUIDAZIONE

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	26	3	22	2	15	5	44	35
2	43	4	32	0	32	0	64	64
3	42	4	31	5	25	1	62	51
4	13	2	15	5	7	3	30	17
5	18	2	16	4	12	0	32	24
6	37	4	28	0	19	9	56	47
Totale	179	19	144	16	110	18		

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 2016

CONTROLLI SULLE DETERMINE/ATTI DI LIQUIDAZIONE

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	38	3*	22*	2*	14*	6*	44*	34*
2	32	4	31	10	6	15	62	27
3	46	4	16	0	7	9	32	23
4	13	2	15	2	6	7	30	19
5	8	0**	0**	0**	0**	0**	0**	0**
6	47	0***	0***	0***	0***	0***	0***	0***
Totale	184	13	84	14	33	37	168	103

*il Settore non ha depositato per il controllo la liquidazione n. 12 Reg.Sett./155 Reg. Gen.le sorteggiata

** il Settore non ha depositato per il controllo le determinazioni e gli atti di liquidazione sorteggiati

*** il Settore non ha depositato per il controllo le determinazioni e gli atti di liquidazione sorteggiati

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 2016

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	19	144	16	110	18

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 2° trimestre 2016

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	13	84	14	33	37

TABELLA RIASSUNTIVA CONTROLLI 1° semestre 2016

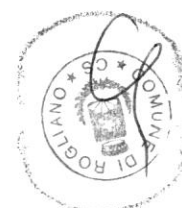
Totale Settori controllati	Totale n.ro atti esaminati	Totale n. controlli effettuati	Totale n. standard... non.. conformi rilevati	Totale n. standard... conformi rilevati	Totale opportunità miglioramento suggerite
6	32	228	30	143	55

CONCLUSIONI

Rimangono nella sostanza invariate le considerazioni già espresse nel corso del 2015, che di seguito si riportano per estratto:

“Ancora si sottolinea l'importanza di costituire e formalizzare, a regime, almeno una piccola struttura di supporto al Segretario, perché l'attività di controllo possa avere una effettiva incisività.

Si continua a constatare come l'accavallarsi di adempimenti sempre nuovi e più stringenti su strutture che non hanno ancora metabolizzato alcuni cambiamenti normativi pregressi, accompagnati all'assenza delle necessarie modifiche organizzative, e, comunque, ad una scarsità di risorse umane, strumentali e finanziarie, stia rendendo ormai costante, come modus operandi, la rincorsa di continue emergenze.



L'operare in affanno distoglie la struttura dal concentrarsi sulle soluzioni da adottare per superare i rilievi o per accogliere i suggerimenti effettuati a seguito dei controlli.

L'assenza di unità a supporto nei controlli non aiuta ad accompagnare in modo sistematico i Responsabili nei loro sforzi di operare secondo il mutevole quadro legislativo, come più volte evidenziato.

E' particolarmente urgente risolvere i fabbisogni formativi in materia di trasparenza più volte segnalati, da considerare nella predisposizione della programmazione delle attività in tale materia, che intanto sta subendo ulteriori importanti evoluzioni, anche per la valenza strategica che tale aspetto riveste ai fini della prevenzione della corruzione."

Si aggiunge che il fabbisogno formativo ulteriormente rilevato nel corso degli attuali controlli, per il quale occorre più urgentemente un supporto specifico, riguarda anche le disposizioni nel frattempo intervenute in tema di anticorruzione.

Le irregolarità riscontrate non sono, comunque, apparse tali da richiedere allo stato segnalazioni per l'accertamento di eventuali responsabilità amministrativo-contabili e/o disciplinari.

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 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)

