



Città di Tempio Pausania

SEGRETERIA GENERALE
segretariogenerale@comunetempio.it

PROT. GEN. NUM. DEL

Al Sindaco

**Al Nucleo di Valutazione Associato
All'Organo di Revisione
Ai Componenti del Nucleo di Controllo**

**REGOLAMENTO SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI - ARTICOLO 10
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
RELAZIONE FINALE SULL'ATTIVITA' SVOLTA DAL NUCLEO DI CONTROLLO**

ANNO 2017

Normativa e documenti di riferimento

Premesso

- che l'art. 147bis e ss. del Testo Unico degli Enti Locali - Decreto legislativo n.267/2000, prevede che gli enti locali effettuino un controllo di regolarità amministrativa "successivo" su alcune categorie di atti dell'Ente, individuati in modo casuale, con modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente;
- che con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 12/03/2013, l'Amministrazione Comunale di Tempio Pausania ha approvato il Regolamento sul sistema dei controlli interni;
- che, in particolare il Capo II di tale Regolamento disciplina il controllo di regolarità amministrativa sugli atti dell'Ente;
- che tale controllo, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento, è svolto sotto la direzione del Segretario Generale
- che a norma dell'art. 11 del Regolamento, il Segretario Generale, con provvedimento n. 392 del 30/05/2013 ha costituito il "Nucleo di Controllo" per l'esercizio del controllo successivo sugli atti amministrativi secondo le modalità e termini previsti dal titolo II, e che ad oggi è così composto:

- SILVANO AISONI- SEGRETARIO GENERALE con funzioni di indirizzo, di coordinamento e di raccordo delle decisioni
- M.NICOLETTA PISCIOTTU- DIRIGENTE E VICESEGRETARIO
- PIERA LUCIA SOTGIU- DIRIGENTE
- GIANCARMELO SERRA -DIRIGENTE
- SALVATORE BICCHIRI- POSIZIONE ORGANIZZATIVA
- FRANCO CASU- POSIZIONE ORGANIZZATIVA
- ROSELLA COSSU-POSIZIONE ORGANIZZATIVA
- GIUSEPPINA DEMURO – ALTA PROFESSIONALITA'
- DANIELA LUCIANO – ISTRUTTORE AMM.VO CONTABILE DEL SERVIZIO LEGALE – SEGRETARIO VERBALIZZANTE ;

•che con decreto sindacale n. 12 del 11.07.2013 il Segretario Generale è stato nominato Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Illegalità, ai sensi della Legge 190/2012, e che, pertanto, il controllo da effettuarsi a cura del Segretario ha avuto anche la funzione di attuare le finalità espresse dalla predetta legge in tema di prevenzione della corruzione nella Pubblica Amministrazione, così come poi successivamente recepite ed attuate nel P.T.P.C., approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n° 14 del 28.01.2014.

•che attraverso il proprio regolamento, art. 10 commi 3 e ss., l'Ente ha individuato **l'arco temporale del controllo**- Cadenza quadrimestrale;

Tipologia, percentuale di atti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa e calendario delle operazioni

• **le tipologie degli atti**- tutte le determinazioni di impegno/accertamento/liquidazione di valore superiore a 5000 euro, sulle determinazioni a contrarre, su quelle di conferimento di incarichi, sui contratti di valore superiore a 10.000 euro;

incremento tipologie degli atti

Per l'anno 2014, in incremento rispetto all'anno 2013, sulla base di quanto stabilito dal Nucleo, e in linea con quanto disciplinato dall'art. 10 comma 4 del Regolamento Comunale sul sistema dei controlli interni, ed in attuazione, altresì, di quanto espresso dalla normativa Anticorruzione in coerenza a quanto disposto dalla normativa dal piano triennale di prevenzione della corruzione approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n° 14 del 28.01.2014, si è proceduto ad incrementare la percentuale degli atti da sottoporre al controllo successivo dal 10 al 15% verso quegli atti adottati dagli uffici che sono individuati a maggior rischio corruzione, individuandone le seguenti tipologie:

•**Gestione Rapporto di lavoro (rischio 10 - serio)**

•Contratti individuali di lavoro a tempo determinato ed indeterminato

•Incarichi di collaborazione - somministrazione (Co.Co.Co. e occasionali)

•Atti richiamati e presupposti

•**Affidamenti diretti - servizi e forniture (sotto-soglia) (rischio 9,58).**

• Il Segretario Generale, di concerto con gli altri membri coinvolti nel controllo, ha reputato opportuno, inoltre, **in via sperimentale per il I quadrimestre 2014 proporre di intensificare i controlli attraverso un'estrazione a campione su:**

•Concessioni edilizie- con il cartaceo completo

•Duq, inteso come provvedimento unico finale

•**Contributi economici a privati, intesi quelli regolati dall'articolo 12 L.241**

•**le modalità operative da osservarsi per effettuare il controllo successivo sugli atti amministrativi** -, prevedendo, in particolare, l'estrazione di tutti gli atti, ut supra precisati, su una base percentuale non più del 10%, come quella del 2013, ma del 15 %, a seguito di un incremento apportato concordemente dalla struttura del Nucleo di Controllo, per allinearsi a quanto indicato dal P.T.P.C. eseguito dal responsabile dell'ICT – Ing. Rosella Cossu;

•**e selezione del campione degli atti**, casuale e peregrativa, realizzata attraverso l'applicazione di strumenti informatici a cura del responsabile del centro Attività di Controllo e Statistica, Dr. Lucio Verre, e, in caso di assenza dal ICT.

Creazione di griglie di valutazione sulla base di standards predefiniti con riferimento ai più importanti adempimenti procedurali ed agli elementi costitutivi del relativo provvedimenti e precisamente:

COERENZA

A) CON ATTI DI PROGRAMMAZIONE

B) CON ATTI DI INDIRIZZO

C) CON EVENTUALI DIRETTIVE INTERNE

REGOLARITA'

PROCEDURE

RISPETTO DEI TEMPI

CORRETTEZZA FORMALE DEI PROVVEDIMENTI EMESSI

CORRISPONDENZA

DEL PROVVEDIMENTO ALL'ATTIVITA' ISTRUTTORIA COMPIUTA E AI FATTI ACQUISITI NELL'ATTIVITA' ISTRUTTORIA

RISPETTO

DELLE DISPOSIZIONI NORMATIVE E REGOLAMENTARI

COMUNICAZIONE

VERSO TUTTE LE STRUTTURE INTERNE

L'avvenuta pubblicazione se prevista

Le estrazioni sono state effettuate nel corso del mese di maggio per gli atti riferiti al I Quadrimestre, nel mese di settembre per gli atti riferiti al II Quadrimestre, nel mese di gennaio per gli atti riferiti al III quadrimestre dell'anno 2017.

I controlli sono stati svolti successivamente al campionamento.

Per ogni quadrimestre la Struttura si è riunita per effettuare, successivamente all'estrazione prima, e, al campionamento, poi, degli atti da sottoporre al controllo, in seduta collegiale dove si è proceduto all'assegnazione delle istruttorie, nel rispetto delle incompatibilità individuali inerenti la partecipazione alla formazione dell'atto oggetto d'esame, per rimandare alla seduta successiva l'analisi delle risultanze istruttorie per il confronto dialettico con l'intero Nucleo e per le, eventuali, contromisure da adottare in caso di rilievi.

L'intera attività su descritta è stata puntualmente oggetto di verbalizzazione contenente le risultanze del controllo e, alle quali sono state allegate le relative schede cui si rimanda integralmente per i dettagli.

Tutto ciò premesso,

il Segretario Generale, con il supporto del settore ICT, del centro Attività di Controllo e Statistica, e della segretaria che ha provveduto al recupero di tutta la documentazione sottoposta ad esame, ha attivato il **controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti** ai sensi dell'art.147bis comma 2 del D. Lgs. n.267/2000, per come modificato ed integrato dal D.L. 174/2012 e convertito con modificazioni con la legge n.213/2012, convocando di volta in volta il Nucleo.

*

Egli, anche per l'anno 2017, in linea con quanto indicato dal PTPC, e, in accordo con i componenti della struttura, ha mantenuto l'incremento sulla tipologia degli atti da controllare e sulla percentuale di cui ut supra introdotto nel precedente anno.

L'introduzione di questo rafforzamento sul sistema dei controlli è stato concepito come supporto naturale nell'ottica di una maggiore trasparenza e maggior riparo dal rischio sulla corruzione dell'azione amministrativa, ovvero esplicando al meglio la sua finalità: assicurare la regolarità e correttezza della propria attività e di ottenere un miglioramento costante della qualità degli atti.

Risultanze in sintesi del Controllo

Le tabelle riassuntive che seguono indicano nell'ordine: I^ tabella il numero degli atti, divisi per tipologie, che sono stati estratti nel quadrimestre di riferimento; nella II^ si indicano, gli atti sottoposti al controllo dopo il campionamento, in quest'ultima tabella, i numeri rispecchiano il sistema numerico utilizzato cronologicamente dall'Ente perciò coincidono con il numero dell'atto esaminato in istruttoria.

Atti I Quadrimestre 2017

Totale Atti estratti	IMP	ACC	LIQ	DET. A CONTRARRE	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV.)	AFFIDAMENTI DIRETTI	PERM.A COSTR.	DUAP	CONTRIBUTI ECONOMICI L.241	CONTRATTI DI LAVORO	INCARICHI DI COLLABORAZIONE
23	3	1	10	3	0	1	1	1	1	1	0	

Atti sottoposti a controllo I Quadrimestre 2017

ESTRAZIONE	imp	acc	liq	det. a contrarre	det. conf. incarichi	Contratti > 10000	PB=pubbl. PR=privati;	affidamenti diretti	concessioni edilizie	DUA P	contratti economici L. 241	Contratti di lavoro	Incarichi di collaborazione
n° gen.	86	7	34	66	---	9	PR	220	9	2629	1	--	1
n° gen.	210		74	176									
n° gen.	281		104	244									
n° gen.			143										
n° gen.			206										
n° gen.			313										
n° gen.			352										
n° gen.			384										
n° gen.			415										
n° gen.			441										

Atti II Quadrimestre 2017

Totale Atti estratti	IMP	ACC	LIQ	DET. A CONTRARRE	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV.)	AFFIDAMENTI DIRETTI	Permessi a costruire	DUAP	CONTRIBUTI ECONOMICI L.241	CONTRATTI DI LAVORO	INCARICHI DI COLLABORAZIONE
29	5	2	10	5	1	1	2	1	1	0	0	1

Atti sottoposti a controllo II Quadrimestre 2017

ESTRAZIONE	imp	acc	liq	det. a contrarre	det. conf. incarichi	Contratti > 10000	PB=pubbl. PR=privati;	affidamenti diretti	concessioni edilizie	SUAPE	contributi economici L.241	Contratti di lavoro	Incarichi di collaborazione
n° gen.	415	365	465	346	589	37	PB	497	37	2896	---	---	---
n° gen.	551	584	514	465				577					
n° gen.	624		544	526									
n° gen.	683		572	612									
n° gen.	753		625	672									
n° gen.			659										
n° gen.			701										
n° gen.			729										
n° gen.			760										
n° gen.			795										
n° gen.													

Atti III quadrimestre 2017

Totale Atti estratti	IMP	ACC	LIQ	DET. A CONTRARRE	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV.)	AFFIDAMENTI DIRETTI	PERM.A COSTR.	PROV. SUAPE	CONTRIBUTI ECONOMICI L.241	CONTRATTI DI LAVORO	INCARICHI DI COLLABORAZIONE
57	16	6	15	11	1	1	3	1	1	1	1	0

Atti sottoposti a controllo III quadrimestre 2017

ESTRAZIONE	imp	acc	liq	det. a contrarre	det. conf. incarichi	Contratti > 10000	PB=publ. PR=privati;	affidamenti diretti	permessi a costr.	provved. suape	contributi economici L.241	Contratti di lavoro	Incarichi di collaborazione
n° gen.	809	898	1241	817	1218	48	pr.	973	n.47	3291	n.2	n.2	0
n° gen.	862	1015	1190	913				1116					
n° gen.	918	1131	1136	968				1335					
n° gen.	958	1281	1195	1010									
n° gen.	1031	1346	781	1064									
n° gen.	1083	1364	856	1119									
n° gen.	1134		884	1151									
n° gen.	1184		896	1224									
n° gen.	1224		872	1285									
n° gen.	1256		949	1336									
n° gen.	1289		920	1402									
n° gen.	1316		947										
n° gen.	1326		1014										
n° gen.	1360		1063										
n° gen.	1379		1031										
n° gen.	1405												

NUMERO TOTALE ATTI ESTRATTI 109 - SOTTOPOSTI AL CONTROLLO PER L' ANNO 2017: 109

TOTALE ATTI ESTRATTI A CAMPIONE E SOTTOPOSTI AL CONTROLLO-SUDDIVISI PER TIPOLOGIE ANNO 2017

IMP	ACC	LIQ	DET. A CONTRARRE	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000PB= PUBBL. PR=PRIVATI;	AFFIDAMENTI DIRETTI	PERM. A COSTR.	DUAP	CONTRIBUTI ECONOMICI L.241	CONTRATTI DI LAVORO	INCARICHI DI COLLABORAZIONE	TOTALE ATTI 2017
24	9	35	19	2	3	6	3	3	2	1	2	109

Si riporta, nel report statistico che segue, una tabella sugli esiti di regolarità successiva, di volta in volta ottenuti dagli atti controllati, con le seguenti diciture in leggenda: atto conforme- atto conforme con lieve rilievo - atto non conforme - atto con semplici osservazioni e/o raccomandazioni.

I° QUADRIMESTRE 2017	N.	II° QUADRIMESTRE 2017	N.	III° QUADRIMESTRE 2017	N.	TOTALE ANNO 2017
Atti esaminati	N.23	Atti esaminati	N.29	Atti Estratti Atti esaminati	N°57	109
Conformi	n°15	Conformi	n°26	Conformi	n°50	91
Conformi con lievi rilievi	n°4+1	Conformi con lievi rilievi	n°1	Conformi con lievi rilievi	n°4	10
Non conformi	n°0	Non conformi	n°0	Non conformi	n°0	0
Semplici Osservazioni	n°3	Semplici Osservazioni	n°2	Semplici Osservazioni/ raccomandazioni	n°3	8

Conclusioni

Alla luce di quanto emerso dai controlli effettuati, può affermarsi che l'attività complessivamente svolta dai Servizi dell'Ente è risultata di buon livello, non sono emerse illegittimità o vizi tali da compromettere la validità dei provvedimenti adottati, per cui il giudizio sulla complessiva attività amministrativa è generalmente positivo.

Vi sono tuttavia ancora margini di miglioramento con particolare riguardo ad una sempre maggiore attuazione delle misure speciali prescritte dal Piano triennale di Prevenzione della corruzione e dell'illegalità per le aree più esposte a rischio.

Si segnala altresì la necessità di prestare ancora maggiore attenzione agli obblighi di pubblicazione in Amministrazione Trasparente, operando una chiara distinzione tra pubblicazioni sintetiche semestrali ex art. 23 e pubblicazioni per esteso ex art. 37, comma 2 del d.lgs. 33/2013. Si evidenzia, fra l'altro, che il rispetto di tali previsioni costituisce specifico obiettivo di performance e l'inosservanza nei casi gravi è fonte anche di responsabilità disciplinare.

Si invita, infine, gli Uffici a mantenere ed incrementare la diffusione di buone pratiche operative, anche grazie ad una sempre maggiore sinergia tra i responsabili di Settore e i singoli responsabili di procedimento, al fine di omogeneizzare e standardizzare ancor più incisivamente i procedimenti, individuare il contenuto minimo obbligatorio di ogni tipologia di atto e rispettare le norme in materia di contrattualistica pubblica.

Il Segretario Generale, in qualità di Presidente del Nucleo, sotto il profilo dell'applicazione del nuovo codice degli appalti, raccomanda e esorta tutti i Servizi Dell'Ente, oltre la scrupolosa osservanza di tutti i principi comuni che lo regolano, affinché si ponga cura e perizia rispetto a determinate tematiche in continua evoluzione normativa, ponendo in essere, quindi, di volta in volta, atti sempre al passo con quanto la dinamica normativa sviluppa.

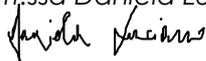
In particolare, con lo scopo di fornire indirizzi ed istruzioni operative, prima di redigere gli atti, richiama una maggiore considerazione rispetto a tematiche ormai divenute fondamentali, come alcuni punti nevralgici che di seguito si indicano:

- a) Verifiche sull'affidatario individuato, senza svolgimento di procedura negoziata e/o aperta, ovvero in caso di affidamento diretto. La procedura da seguire per la scelta dell'affidatario, sarà quella tracciata dalla Linea Guida Anac n.4 aggiornata 2018, con delibera del Consiglio di Stato.
- b) Portata del principio di rotazione degli affidamenti ed inviti, anche alla luce della recentissima pronuncia dei giudici di Palazzo Spada, (Parere 361/16.02.2018 - Consiglio di Stato).
- c) Modalità di selezione degli operatori economici da invitare alla procedura di gara e/o a quella di affidamento.
- d) Disciplina dell'esclusione automatica delle offerte anomale.
- e) Disciplina e modalità di utilizzo di albi ed elenchi operatori economici.

Il presente rapporto annuale viene trasmesso: al Sindaco, al Nucleo di Valutazione associato, All'Organo di revisione e ai membri del Nucleo Di Controllo.

La presente relazione verrà pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" alla sottosezione di primo livello "Altri contenuti", come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 33/2013 e ss.mm. e regolato dall'articolo 13 del Regolamento Dell'Ente.

La Segretaria -Istruttore Amm.vo Contabile
Dott.ssa Daniela Luciano



Il Segretario Generale

Dr. Silvano Cavallotti Aisoni

Atto Firmato Elettronicamente

Atto Firmato Digitalmente