



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 e 19
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
RELAZIONE FINALE SULL'ATTIVITA' SVOLTA DAL NUCLEO DI CONTROLLO**

ANNO 2018

Normativa e documenti di riferimento

Premesso:

- che l'art. 147 bis 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, successivamente, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 28/12/2017, l'Amministrazione Comunale di Tempio Pausania ha approvato le modifiche al Regolamento sul sistema dei controlli interni;
- che, in particolare il Capo II di tale Regolamento disciplina il controllo successivo 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 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, peraltro, il sistema dei controlli interni ha 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 PTPC, 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;
 - **le tipologie degli atti**-
 - a) sugli atti individuati a maggior rischio di corruzione di cui al successivo articolo 19 del regolamento così come modificato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 28/12/2017 ;
 - b) su tutte le altre **determinazioni che prevedano impegni di spesa** sul bilancio dell'Ente di **valore superiore a € 10.000,00**;
 - c) sui **contratti di valore superiore a € 10.000,00**.
 - d) sugli atti di **liquidazione di importo superiore a € 15.000,00**
 - **le modalità operative da osservarsi per effettuare il controllo successivo sugli atti amministrativi -sul 30% del totale** degli atti di cui al precedente comma, lettera a) e
 - **sul 10% di quelli indicati alle lettere b) e c).** ,
 - **la selezione del campione degli atti**, casuale e perequativa, realizzata attraverso l'applicazione di strumenti informatici, per questo I quadrimestre;

- che a partire dalla prima sessione dell'anno 2018, si è potenziato il controllo successivo di regolarità amministrativa, in attuazione di quanto disposto dall'art. 19 del regolamento, ovvero sotto l'egida di un'attività improntata ad una intensificazione e integrazione di ciò che già si attua in materia di anticorruzione e trasparenza.
- Che, in particolare, si stabilisce nella misura del **30%** la campionatura di altri atti, rispetto a quelli indicati dall'art. 10 comma 3 lett.re b, c,d, da sottoporre a controllo successivo che riguardano:

- l'affidamento non concorrenziale di lavori, servizi e forniture;
- l'acquisizione di personale e le progressioni carriera;
- gli atti che determinano benefici economici diretti o indiretti, con particolare riferimento alla documentazione prodotta a corredo dell'istanza, alla motivazione dell'atto ed alla rendicontazione;
- il conferimento di incarichi professionali, compresi i servizi di ingegneria ed architettura di cui all'articolo 46 del Dlgs.50/2016 nel testo vigente;
- Creazione di griglie** di valutazione sulla base di standards predefiniti con riferimento ai più importanti adempimenti procedurali ed agli elementi costitutivi del relativo provvedimento e precisamente per quanto riguarda
- **l'art. 10** comma 3 lett.re b, c,d :

COERENZA	REGOLARITA'	CORRISPONDENZA	RISPETTO	COMUNICAZIONE	L'AVVENUTA PUBBLICAZIONE
a) con atti di programmazione	procedure	del provvedimento all'attività istruttoria compiuta e ai fatti acquisiti nell'attività istruttoria	delle disposizioni normative e regolamentari	verso tutte le strutture interne coinvolte	se prevista
b) con atti di indirizzo	rispetto dei tempi				
•c) con eventuali direttive interne	correttezza formale dei provvedimenti emessi				

Per l'art. 19 il controllo su tali tipologie deve concernere principalmente:

★	il rispetto delle norme sovraordinate, comprese quelle regolamentari e le direttive interne emanate in materia dal RPCT;
★	nei procedimenti finalizzati alla contrattazione, la procedura di affidamento prescelta, il rispetto del principio di rotazione e il divieto di artificioso frazionamento dell'appalto;
★	la resa delle dichiarazioni in merito all'assenza di conflitti di interesse, anche potenziale, dei soggetti che hanno partecipato al procedimento amministrativo;
★	il rispetto dei tempi stabiliti per la conclusione del procedimento;
★	l'inserimento del patto di integrità negli affidamenti secondo le disposizioni interne adottate;
★	l'inserimento negli atti di affidamento degli obblighi di astensione da parte dei soggetti economici che stipulano contratti con il Comune.

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 2018

Piazza Gallura, 3 07029 Tempio Pausania tel. +39 079 679917 fax +39 079 679965
segretariogenerale@comunetempio.it - www.comune.tempiopausania.ot.it
protocollo@pec.comune.tempiopausania.ot.it

TOTALE ATTI ESTRATTI	IMP.	AFFID. DIRETTI	LIQUID AZIONI	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV. V.)	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI	ACQUISIZIONE PERSONALE
33	5	3	6	2	2	4	9	2

Atti sottoposti a controllo I Quadrimestre 2018

ESTRAZIONE	IMP. + DI €.10.000,00	AFF. DIRETTI***	LIQ. + €.15.000,00	DET. CONF. INCARICHI ***	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV. V.)	PB=PUBBL. PR=PRIVATI;	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI ***	ACQUISIZIONE PERSONALE ***
1	19	15	31	257	2	PR	3478	det.n. 77	Prot. 4257
2	124	223	134	316	21	PR	3494	det.n. 283	Prot. 8686
3	177	377	175				3390	det.n. 218	
4	282		213				3256	det.n. 61	
5	319		329					det.n. 131	
6			400					det.n. 211	
7								det.n. 321	
8								det.n. 60	
9								det.n.234	
10									

Atti II Quadrimestre 2018

TOTALE ATTI ESTRATTI	IMP.	AFFID. DIRETTI	LIQUID AZIONI	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV. V.)	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI ³⁸	ACQUISIZIONE PERSONALE
38	6	5	5	1	2	3	16	0

Atti sottoposti a controllo II Quadrimestre 2018

ESTRAZIONE	IMP. + DI €.10.000,00	AFF. DIRETTI***	LIQ. + €.15.000,00	DET. CONF. INCARICHI ***	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV. V.)	PB=PUBBL. PR=PRIVATI;	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI ***	ACQUISIZIONE PERSONALE ***
1	421	557	546	418	37		3708	413	/
2	519	423	762		32		3	462	
3	588	543	677				3623	472	
4	633	587	652					495	
5	697	680	726					566	
6	769							598	
7								612	
8								615	
9								636	
10								661	
11								676	
12								704	
13								732	
14								753	
15								774	
16								782	

Atti III quadrimestre 2018

TOTALE ATTI ESTRATTI	IMP.	AFFID. DIRETTI	LIQUID AZIONI	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV. V.)	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI	ACQUISIZ. PERSONALE
73	12	14	5	5	8	2	26	1

Atti sottoposti a controllo III quadrimestre 2018

ESTRAZIONE	IMP. + DI €.10.000, 00	AFF. DIRETTI***	LIQ. + €.15.000,0 0	DET. CONF. INCARICHI ***	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROVV.)	PB=PUBB L. PR=PRIV ATTI;	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI ***	ACQUISIZIONE PERSONALE ***
1	807	1198	1260	837	57		3824	814	Locale, cat. C.
2	916	1376	926	895	65		3675	846	
3	970	1394	932	1076	60			873	
4	1037	1441	1008	1371	64			916	
5	1096	1281	1071	1474	69			938	
6	1182	1319			74			954	
7	1223	1327			78			975	
8	1264	981			33			1015	
9	1294	953						1099	
10	1379	979						1141	
11	1427	1049						1163	
12	1452	1160						1180	
13		1196						1190	
14		889						1200	
15								1205	
16								1212	
17								1219	
18								1261	
19								1341	
20								1344	
21								1347	
22								1350	
23								1353	
24								1356	
25								1382	
26								1433	

NUMERO TOTALE ATTI ESTRATTI 144

NUMERO TOTALE ATTI SOTTOPOSTI AL CONTROLLO PER L' ANNO 2018: 138

TOTALE ATTI ESTRATTI A CAMPIONE E SOTTOPOSTI AL CONTROLLO-SUDDIVISI PER TIPOLOGIE ANNO 2018

IMP.	AFFID. DIRETTI	LIQUIDAZIONI	DET. CONF. INCARICHI	CONTRATTI > 10000 (NUM. PROVV.)	PROVV. SUAPE	BENEFICI ECONOMICI	ACQUISIZ.PERSO NALE	TOTALE ATTI 2018
23	22	16	8	12	9	51	3	144

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 2018	N.	II° QUADRIMESTRE 2018	N.	III° QUADRIMESTRE 2018	N.	TOTALE ANNO 2018
Atti esaminati	33	Atti esaminati	38	Atti Estratti	67	138
				Atti esaminati		
				Esclusi perché non in linea con la tipologia prevista da Regolamento	6	6
Conformi	22	Conformi	27	Conformi	44	93
Conformi con lievi rilevi	8	Conformi con lievi rilevi	9	Conformi con lievi rilevi	21	38
Non conformi	1+ 1 (giudizio sospeso dal RPCT)	Non conformi	0	Non conformi	0	2
Semplici Osservazioni	1	Semplici Osservazioni	2	Semplici Osservazioni/ raccomandazioni	2	5

Conclusioni

Il sistema dei controlli successivi di regolarità amministrativa è un processo in continua evoluzione, suscettibile di ulteriori e continui perfezionamenti.

Le modalità di svolgimento del controllo utilizzate e confermate nel corso di questi anni, si sono ad oggi dimostrate adeguate ed efficaci.

Il consuntivo dell'anno 2018, è, infatti, tutto sommato, positivo.

Dal quadro generale non sono state riscontrate deviazioni dalle norme di legge e/o dai principi generali di riferimento di effetto significativo.

In buona sostanza il fenomeno riscontrato nei tre quadrimestri del 2018 conferma i dati ottimistici del 2017 perché continua a registrarsi una diminuzione costante e sistematica degli errori e/o omissioni; fino ad arrivare al valore praticamente pari allo zero per il parametro delle non conformità.

È evidente che il sistema di controllo, unitamente al confronto dialettico e all'approfondimento che viene riproposto nelle diverse sessioni collegiali ha prodotto gli effetti positivi voluti e sperati.

Tuttavia, la viva materia amministrativa, intersecata dalla delicata questione dell'Anticorruzione, Trasparenza, Privacy, ecc., in costante trasformazione, può, alcune volte, far registrare alcune "perdite di passo", che si traducono in piccoli scostamenti seppur non rilevanti e pregiudizievole rispetto alla rispondenza dell'attività amministrativa alle norme e principi di legge, statuto e regolamenti.

In linea generale, dunque, e dallo scrutinio finale dei risultati, può concludersi che l'Ente ha raggiunto un buon livello di regolarità degli atti.

Il Segretario Generale, in qualità di Presidente del Nucleo, non può, comunque, esimersi da esortare tutti ed ogni singolo settore ad affinare sempre di più le buone pratiche amministrative volte a raggiungere ancora migliori risultati.

Per queste ragioni, in virtù e funzione di quanto emerso, oltre, sicuramente, ad indicare un costante aggiornamento normativo, si presti attenzione, ad esempio, alla nuova Legge, 09/01/2019 n° 3 e alla Legge n. 12 del 11.02.2019, raccomanda con forza di tenere presente che la regolarità amministrativa è da ricondurre, principalmente, ai seguenti criteri di conformità:

- conformità al criterio relativo al principio generale della trasparenza amministrativa, con particolare riferimento all'adeguatezza della motivazione;
- conformità al criterio relativo al principio generale della *correttezza* amministrativa, con particolare riferimento al rispetto del principio di *buona fede*;
- conformità al criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine ai procedimenti di spesa;
- conformità al criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine alle procedure di *gara*, con particolare riferimento al rispetto del principio di *rotazione* ed al divieto di artificioso frazionamento dell'appalto;
- conformità al criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine alla concessione di contributi e relativa rendicontazione;
- conformità al criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine a convenzioni, contratti di lavoro ed altri atti analoghi;
- conformità al criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine ai bandi/avvisi pubblici di procedure selettive/concorsuali per il reclutamento di personale;
- conformità e rispetto relativo alla eventuale applicazione del patto di integrità in materia di contratti pubblici;
- conformità al criterio relativo alla regolarità amministrativa in ordine al rispetto dei tempi del procedimento;
- conformità e rispetto relativo alla eventuale applicazione dell'obbligo di astensione per conflitto di interessi e le incompatibilità ed inconfiribilità di incarichi.

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



Atto Firmato Elettronicamente

Il Segretario Generale
Dr. Silvano Cavallotti Aisoni

Atto Firmato Digitalmente