



Città di Tempio Pausania

SEGRETERIA GENERALE
segretariogenerale@comunetempio.it

PROT. GEN. DEL 2020

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 2019**

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 2019

| TOTALE ATTI | IMP. | AFFID. | LIQUID | DET. | CONTRATTI > 10000 | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI | ACQUISIZIONE PERSONALE |
|-------------|------|--------|--------|------|-------------------|--------------|--------------------|------------------------|
|-------------|------|--------|--------|------|-------------------|--------------|--------------------|------------------------|

| ESTRATTI | | DIRETTI | AZIONI | CONF. INCARICHI | (NUM. PROVV.) | | | |
|----------|---|---------|--------|-----------------|---------------|---|---|---|
| 18 | 3 | 4 | 3 | 0 | 1 | 1 | 6 | 0 |

Atti sottoposti a controllo I Quadrimestre 2019

| | | | | | | | | | |
|------------|-----------------------|----------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Universo | 30 | 12 | | | 2 | 10 | | 15 | |
| % | | | | | | | | | |
| Passo | 10 | 3 | | | 2 | 10 | | 3 | |
| Casual | 7,12 | 7,05 | | | 0,64 | 6,23 | | 10,52 | |
| | 3 | 4 | | 3 | 0 | 1 | | 1 | 6 |
| | | | | | | | | | 18 |
| ESTRAZIONE | IMP. + DI €.10.000,00 | AFF. DIRETTI** | LIQ. + €.15.000,00 | DET. CONF. INCARICHI*** | CONTRATTI > 10000 (NUM. PROVV.) | PB=PUBBL. PR=PRIVATI; | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI*** | ACQUISIZIONE PERSONALE*** |
| 1 | 72 | 81 | 56 | 0 | 2 | | 3962 | 9 | 0 |
| 2 | 222 | 105 | 191 | | | | | | |
| 3 | 301 | 162 | 328 | | | | | 91 | |
| 4 | | 265 | | | | | | 119 | |
| 5 | | | | | | | | 210 | |
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | 254 | |
| 8 | | | | | | | | 296 | |

Atti II Quadrimestre 2019

| TOTALE ATTI ESTRATTI | IMP. | AFFID. DIRETTI | LIQUID AZIONI | DET. CONF. INCARICHI | CONTRATTI > 10000 (NUM. PROVV.) | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI | ACQUISIZIONE PERSONALE | |
|----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|
| 49 (50) | 8 | 9 | 7 | 1 | 2 | 6 | 15 | 1 | |
| Universo | 73 | 28 | 64 | 3 | | 13 | 18 | 63 | |
| % | | | | | | | | | |
| Passo | 9 | 3 | 9 | 3 | | 7 | 3 | 3 | |
| Casual | 31,76 | 19,61 | 40,3 | 0,6 | | 11,6 | 2,73 | 48 | |
| | 8 | 9 | 7 | 1 | 2 | | 6 | 16 | |
| | | | | | | | | 1 | |
| ESTRAZIONE | IMP. + DI €.10.000,00 | AFF. DIRETTI** | LIQ. + €.15.000,00 | DET. CONF. INCARICHI*** | CONTRATTI > 10000 (NUM. PROVV.) | PB=PUBBL. PR=PRIVATI; | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI*** | ACQUISIZIONE PERSONALE*** |
| 1 | 373 | 794 | 536 | 645 | 53 | | 27373 | 394 | 1Cat.C. |
| 2 | 433 | 376 | 644 | | 55 | | 4039 | 411 | |
| 3 | 498 | 469 | 725 | | | | 24538 | 442 | |
| 4 | 587 | 585 | 503 | | | | 42261 | 467 | |
| 5 | 666 | 699 | 791 | | | | 26885 | 515 | |
| 6 | 709 | 685 | 412 | | | | 64347 | 567 | |
| 7 | 781 | 770 | 871 | | | | | 597 | |
| 8 | 851 | 793 | | | | | | 614 | |
| 9 | | 839 | | | | | | 666 | |
| 10 | | | | | | | | 670 | |
| 11 | | | | | | | | 702 | |
| 12 | | | | | | | | 715 | |
| 13 | | | | | | | | 766 | |
| 14 | | | | | | | | 848 | |
| 15 | | | | | | | | 852 | |
| 16 | | | | | | | | 859 | |

Atti sottoposti a controllo II Quadrimestre 2019

Atti III quadrimestre 2019

| TOTALE ATTI ESTRATTI | IMP. | AFFID. DIRETTI | LIQUID AZIONI | DET. CONF. INCARICHI | CONTRATTI > 10000 (NUM. PROVV.) | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI | ACQUISIZIONE PERSONALE |
|----------------------|------|----------------|---------------|----------------------|---------------------------------|--------------|--------------------|------------------------|
| 79 | 10 | 31 | 5 | 2 | 1 | 10 | 18 | |

Atti sottoposti a controllo III quadrimestre 2019

| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Universo | 14 | 91 | 41 | 5 | 10 | | 32 | 52 | 4 |
| % | | | | | | | | | |
| Passo | 9 | 9 | 8 | 3 | 10 | | 3 | 3 | 2 |
| Casual | 72 | 78 | 11 | 1 | 8,56 | | 14 | 19 | 1 |
| | 10 | 31 | 5 | 2 | 1 | | 10 | 18 | 2 |
| ESTRAZIONI | IMP. + DI €.10.000,00 | AFF. DIRETTI** | LIQ. + €.15.000,00 | DET. CONF. INCARICHI*** | CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV.) | PB=PUB BL. PR=PRI VATI; PR. | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI*** | ACQUISIZIONE PERSONALE*** |
| 1 | 1035 | 952 | 923 | 1220 | 70 | | 1533 | 901 | 953 (1) |
| 2 | 1128 | 998 | 1001 | 1351 | | | 1047 | 933 | 1373(3) |
| 3 | 1259 | 1060 | 1093 | | | | 1067 | 960 | |
| 4 | 1341 | 1020 | 1120 | | | | 1080 | 992 | |
| 5 | 1383 | 1046 | 1390 | | | | 1310 | 1035 | |
| 6 | 1413 | 1102 | | | | | 1501 | 1041 | |
| 7 | 1476 | 1091 | | | | | 1140 | 1097 | |
| 8 | 1516 | 1106 | | | | | 1166 | 1192 | |
| 9 | 1538 | 1116 | | | | | 1301 | 1219 | |
| 10 | 1560 | 1153 | | | | | 1117 | 1246 | |
| 11 | | 1168 | | | | | | 1256 | |
| 12 | | 1172 | | | | | | 1361 | |
| 13 | | 1226 | | | | | | 1382 | |
| 14 | | 1242 | | | | | | 1400 | |
| 15 | | 1239 | | | | | | 1417 | |
| 16 | | 1268 | | | | | | 1438 | |
| 17 | | 1287 | | | | | | 1489 | |
| 18 | | 1309 | | | | | | 1535 | |
| 19 | | 1424 | | | | | | | |
| 20 | | 1372 | | | | | | | |
| 21 | | 1365 | | | | | | | |
| 22 | | 1403 | | | | | | | |
| 23 | | 1431 | | | | | | | |
| 24 | | 1404 | | | | | | | |
| 25 | | 1462 | | | | | | | |
| 26 | | 1482 | | | | | | | |
| 27 | | 1561 | | | | | | | |
| 28 | | 1539 | | | | | | | |
| 29 | | 915 | | | | | | | |
| 30 | | 941 | | | | | | | |
| 31 | | 982 | | | | | | | |

NUMERO TOTALE ATTI ESTRATTI 147

NUMERO TOTALE ATTI SOTTOPOSTI AL CONTROLLO PER L' ANNO 2019: 146

TOTALE ATTI ESTRATTI A CAMPIONE E SOTTOPOSTI AL CONTROLLO-SUDDIVISI PER TIPOLOGIE ANNO 2019

| IMP. | AFFID. DIRETTI | LIQUIDAZIONI | DET. CONF. INCARICHI | CONTRATTI > 10000 (NUM. PROV.) | PROVV. SUAPE | BENEFICI ECONOMICI | ACQUISIZ. PERSONALE | TOTALE ATTI 2019 |
|------|----------------|--------------|----------------------|--------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|------------------|
| 21 | 44 | 15 | 3 | 4 | 17 | 39 | 3 | 146 |



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 2019 | N. | II° QUADRIMESTRE 2019 | N. | III° QUADRIMESTRE 2019 | N. | TOTALE ANNO 2019 |
|----------------------|-----------|-----------------------|--|------------------------|-----------|------------------|
| Atti esaminati | 18 | Atti Estratti | 50 | Atti Estratti | 79 | 146 |
| | | Atti esaminati | 49 | | | |
| | | | 1 escluso perchè già coincidente con un altro estratto sotto diversa tipologia | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|----|----------------------------|----|---|----|-----|
| Conformi | 12 | Conformi | 34 | Conformi | 59 | 105 |
| Conformi con lievi rilievi | 6 | Conformi con lievi rilievi | 2 | Conformi con lievi rilievi | 4 | 12 |
| Non conformi | 0 | Non conformi | 0 | Non conformi | 0 | 0 |
| Semplici Osservazioni | 0 | Semplici Osservazioni | 13 | Semplici Osservazioni/ raccomandazioni | 16 | 29 |

Conclusioni

Dalle risultanze del controllo non sono emerse irregolarità tali da suggerire sostenuti interventi ad adeguare la conformità degli atti.

Si conferma, dunque, un trend di adeguamento/allineamento rispetto agli indicatori di riferimento, grazie anche alle sollecitazioni sviluppate dalla minuziosa analisi dell'Organo Collegiale, la cui attività è, come noto, sostanzialmente impostata ad una azione di correzione e di orientamento delle modalità di redazione e di motivazione degli atti.

La rassegna finale, nodimeno, esige, in ogni modo di formulare le seguenti

VALUTAZIONI ED INDIRIZZI:

Posto che per tutti i rilievi dinnanzi menzionati ed enumerati nella presente relazione, ci si riserva di fare un ulteriore approfondimento anche attraverso l'ideale interlocuzione con i Settori di riferimento interessati.

E' d'obbligo, in questa fase che il Nucleo faccia, ancora una volta, alcune raccomandazioni in relazione a :

La pubblicazione degli atti e accessibilità del documento

Oltre agli obblighi di pubblicità legale imposti dall'art. 124 D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che si assolve con la pubblicazione nel proprio sito informatico, occorre rammentare il rispetto della disciplina introdotta dal D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e ss.mm.

Il rispetto dei tempi del procedimento.

La normativa sui termini del procedimento ha, nel contesto della legge 241/90, un'importanza cruciale, ben nota alla dottrina ed alla giurisprudenza. E' qui che si misura la cifra del grado di effettività nel rapporto del privato con la burocrazia pubblica. Ottenere risposta, entro un termine certo e prevedibile, è ovviamente alla base di qualsivoglia idea di servizio pubblico.

Obblighi di astensione e dichiarazione di assenza di conflitti di interesse, o cause di incompatibilità e/o incoferibilità.

Il rispetto di tale *buona pratica*, inserita in ogni piano triennale di prevenzione della corruzione e nei suoi aggiornamenti, deve essere sempre attuata in quanto rappresenta la principale misura di prevenzione della corruzione e in linea con obblighi legati alla trasparenza; in questa prospettiva di prevenzione si invitano le strutture in indirizzo ad attivarsi affinché tali dichiarazioni, quando necessario e d'obbligo, vengano sempre rese esplicitamente, anche alla luce delle conseguenze derivanti dall'inosservanza del regime delle stesse.

La normativa richiamata negli atti

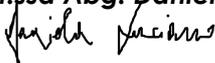
Nell'ambito dei procedimenti estratti si è avuto modo di rilevare che in alcuni casi gli atti presentavano riferimenti normativi non pertinenti, incompleti e abrogati. A tal riguardo, si rammenta che la puntuale indicazione dei visti di legge nell'atto amministrativo è necessaria anche al fine di consentire ai destinatari dello stesso e a chi vi abbia interesse di verificare i presupposti di legittimità delle scelte compiute. L'assenza nei visti della puntuale indicazione delle norme di riferimento ovvero l'indicazione di disposizioni normative non pertinenti ovvero, ancora, di norme abrogate, rende difficoltosa questa verifica e costituisce, in tal modo, ostacolo alla concreta realizzazione del principio di trasparenza, impedendo la realizzazione della migliore partecipazione del cittadino alla vita amministrativa dell'ente e non rendendo pienamente intelligibile il percorso logico-giuridico posto a fondamento della decisione assunta.

In chiusura, si raccomanda, pertanto, una più puntuale indicazione dei presupposti di legge nel redigere gli atti.

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 Abg. Daniela Luciano



Atto Firmato Elettronicamente

Il Segretario Generale
Dr. Silvano Cavallotti Aisoni

Atto Firmato Digitalmente