



Ufficio del Segretario Generale

Via Madonna n. 49 – Tel. 045/6764240 – Fax 045/6764222

Sito internet www.comune.pescantina.vr.it

e mail segretario@comune.pescantina.vr.it

Prot. n. 8124

RELAZIONE FINALE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ANNO 2018.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa relativo all'anno 2018 è stato articolato su base semestrale e svolto in coerenza con la strategia anticorruzione contenuta nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione per il triennio 2018/2019/2020 adottato con deliberazione di Giunta Comunale n.12/2018.

Esso è stato preceduto da apposito atto organizzativo prot. n. 28626/2017 e successiva integrazione prot. 23348/2018, entrambi indirizzati a tutti i Responsabili d'Area.

L'estrazione degli atti da controllare è avvenuta, sulla base di criterio casuale, in data 11 luglio 2018 per gli atti del I semestre e in data 10 gennaio 2019 per gli atti del II semestre, come risulta dai verbali depositati agli atti; all'estrazione è seguita la trasmissione, da parte di ciascun Responsabile, della documentazione relativa agli atti estratti.

In particolare il controllo e le valutazioni sui singoli atti sono stati esperiti utilizzando la scheda analitica di controllo allegata all'atto organizzativo sopra citato che, come per gli anni passati, ha dettagliato gli indicatori che sintetizzano i parametri di riferimento del controllo previsti dall'art.15 del vigente Regolamento sui controlli interni.

Nel merito di ciascun atto si è proceduto a compilare singole schede, depositate agli atti dell'ufficio della scrivente, nelle quali sono stati mossi i rilievi e sono state richiesti a ciascun responsabile le integrazioni, gli adempimenti e i chiarimenti necessari ad assicurare la regolarità e correttezza dell'atto stesso, concedendo apposito termine per l'evasione.

A seguito dei riscontri forniti dai singoli Responsabili è stato infine redatto per ciascuna Area un report finale con l'indicazione del numero degli atti irregolari e dei rilievi non superati.

I report finali recano i seguenti numeri di protocollo:

Area Amministrativa: prot. n.6824 del 06.03.2019

Area Tecnica: prot. n.8096 del 18.03.2019

Area Servizi alla Persona: prot.n. 6973 del 08.03.2019

Area Polizia Municipale: prot. n.7858 del 15.03.2019

Area Finanziaria: prot. n.8120 del 18.03.2019

Si segnala inoltre, come per gli anni passati, l'impossibilità di avvalersi della struttura che pur viene costituita con l'atto organizzativo per l'indisponibilità dei Responsabili coinvolti i quali

sono negli specifici periodi in cui si volge il controllo (Settembre/Ottobre e Gennaio/Febrero), come pure nella restante parte dell'anno sempre alle prese con altre scadenze. Il controllo viene quindi svolto materialmente dalla sottoscritta senza alcun ausilio/supporto, da qui anche i tempi dilatati per la chiusura delle attività: Si segnala infine che sono stati controllati n.86 atti per il I semestre e n.94 atti per il II semestre, cioè complessivamente n.180 atti.

In sintesi le irregolarità riscontrate più ricorrenti sono le seguenti:

1. Impostazione formale dell'atto: ancora una volta si segnala che un ricorrente problema negli atti controllati riguarda la motivazione che in numerosi casi è risultata non sufficiente. In alcuni casi l'oggetto della prestazione degli affidamenti non emergeva dal contesto dell'atto ma è stata solo spiegata dai Responsabili nelle controdeduzioni ai rilievi, ossia esternamente all'atto stesso.

Si è riscontrato in qualche caso la mancata allegazione dell'attestazione di assenza di conflitto di interesse, pur citata nell'atto ed in altri casi la stessa non è stata trasmessa alla sottoscritta con la documentazione relativa all'atto controllato: in linea generale comunque la misura prevista dal Piano anticorruzione risulta rispettata.

2. Attuazione disposizioni in materia di Amministrazione Trasparente: in relazione agli atti controllati, per la buona parte di essi già in sede di trasmissione della documentazione è stato attestato e provato il rispetto degli obblighi di pubblicazione; in relazione al II semestre per un'Area in particolare non è stato dato riscontro ai rilievi e quindi non è stata prodotta la prova dell'evvenuta pubblicazione nelle competenti sottosezioni. I rilievi non superati in materia di trasparenza sono riportati nei report finali trasmessi anche al Nucleo di Valutazione, anche ai fini della valutazione delle performance relative all'anno 2018.

3. Rispetto del principio di rotazione e controlli sugli affidamenti: si è riscontrato in quasi tutte le determinazioni di affidamento diretto ex art.36 del D.Lgs. 50/2016 (Codice dei Contratti) la mancata esplicitazione delle valutazioni fatte per dare applicazione al principio di rotazione: a tale fine, ricordando che il criterio in questione è tra quelli fissati dall'articolo 36 del Codice dei Contratti Pubblici da rispettare nelle procedure di affidamento sotto soglia comunitaria, si è suggerito ai Responsabili un modello di determina adottato dall'Area Finanziaria che dà conto sia dell'applicazione del principio di rotazione che dell'effettuazione dei controlli in base alla fascia di valore come specificato dall'Anac nelle linee guida n.4. Si terrà monitorata la situazione atteso che gli affidamenti sotto soglia comunitaria rappresentano la parte prevalente degli affidamenti del Comune.

In diversi casi si è riscontrata la scadenza del DURC allegato dovuta al lasso di tempo intercorso tra la sottoscrizione del preliminare della determinazione e l'apposizione del visto da parte del Responsabile dell'Area Finanziaria: si invita ad accertarsi sempre che il DURC sia in corso di validità e a ridurre i tempi intercorrenti tra la sottoscrizione da parte del Responsabile competente e la sottoscrizione da parte del responsabile dell'Area Finanziaria.

A seguito della formazione sulla materia dei controlli sugli affidatari nell'ambito degli affidamenti sottosoglia e a seguito dell'esame delle linee guida dell'Anac n.4 si è verificata una maggiore attenzione e il sostanziale rispetto delle indicazioni date.

La materia degli affidamenti continuerà comunque ad essere attenzionata nei controlli successivi.

4.- Rispetto delle disposizioni di legge relative ai **tempi di pagamento**: continua a persistere la prassi di liquidare le fatture pervenute a ridosso della scadenza del termine di legge di 30 giorni, rendendo in tal modo impossibile il rispetto del termine stesso, posto che servono altri giorni per giungere all'emissione del mandato da parte della Ragioneria. Preso atto di tale situazione è stato assegnato con il Peg 2019/2020/2021 un obiettivo di performance organizzativo a tutti i Responsabili. Si continuerà a monitorare la situazione.

5. Anche in ordine **all'applicazione dei principi contabili**, si è constatata una difficoltà in ordine alla valutazione dell'esigibilità della spesa e quindi della corretta imputazione contabile dell'impegno di spesa: specie nel II semestre si sono riscontrate numerose determinazioni assunte a fine anno nelle quali si attesta l'esigibilità della prestazione nell'anno in corso. Anche a tal riguardo si è previsto un'apposito obiettivo trasversale a tutte le Aree volto a scongiurare la prassi delle determinazioni assunte a fine anno; si invita inoltre il Responsabile dell'Area Finanziaria a prestare la massima attenzione, richiedendo apposite dichiarazioni in ordine ad eventuali richieste di reimputazione non corrette dal punto di vista della norma.

Ricorre inoltre in talune Aree la prassi di ridurre l'impegno di spesa o di disimpegnare somme già formalmente impegnate: a tal riguardo si invita la Ragioneria a bloccare tali prassi, invitando a trovare soluzioni corrette dal punto di vista normativo laddove si dovessero presentare situazioni particolari come ad esempio nei casi dell'integrazione delle rette anziani.

Per i casi di mancato superamento dei rilievi mossi sui singoli atti, la sottoscritta ritiene di rimettere al Nucleo di Valutazione perché ne tenga conto in sede di valutazione della performance per l'anno 2018.

Anche per l'anno 2019 risulta chiara la necessità di intervenire attraverso apposita formazione sulla materia dei contratti pubblici ed in particolare sugli affidamenti sotto soglia che sono la tipologia più ricorrente nell'ente.

Con la presente relazione si ritiene assolto l'obbligo di redazione della relazione finale sui controlli relativi a tutto l'anno 2018; si rinvia invece per l'espletamento dei controlli relativi all'anno 2019 a quanto disposto dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione per il triennio 2019/2020/2021, segnalando che anche il controllo successivo degli atti del corrente anno avverrà con cadenza semestrale e riguarderà tipologie specifiche di atti rilevanti ai fini dell'attuazione della strategia di prevenzione della corruzione all'interno dell'ente, come previsto nell'atto organizzativo prot.720/2019.

La presente viene trasmessa al Consiglio Comunale, alla Giunta, ai Responsabili d'Area, al Nucleo di Valutazione e al Collegio dei Revisori dei Conti
Pescantina, 18.03.2019

Il Segretario Generale
F.to Dott.ssa Elena Letizia