



**Città di Lecce**

# **REPORT SUL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE ANNO 2022**

**SERVIZIO AUTONOMO SEGRETERIA GENERALE**

Segretario Generale  
Dott.ssa Anna Maria Guglielmi

Istruttore Dott. Raffaele Riezzo

Nel presente Report il Segretario Generale riferisce sulle risultanze dell'attività di controllo successivo riguardante la regolarità amministrativa di determinati atti dell'Ente, svolta nell'anno 2022. La relazione si sviluppa attraverso l'utilizzo di informazioni aggregate ed in termini percentuali e si conclude con un giudizio complessivo sugli atti amministrativi dell'ente.

Occorre, preliminarmente, rammentare il quadro normativo dell'attività posta in essere.

Infatti l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 sul controllo di regolarità amministrativa così dispone:

*<<2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

*3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale>>.*

Il Consiglio Comunale di Lecce, in forza della citata disposizione, con deliberazione n. 1 del 11/01/2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni, successivamente modificato, da ultimo con delibera consiliare n. 43 del 21/04/2022, che **agli articoli da 7 a 11**, disciplina le modalità secondo cui il Segretario Generale, supportato dal *Servizio Autonomo Segreteria Generale* svolge il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Secondo la previsione regolamentare, articolo 8, i controlli vengono svolti a campione nella misura di almeno il 20%:

- lett. a): sulle determinazioni dirigenziali, riguardanti appalti, assunzioni, incarichi esterni, contributi e sostegni di vario genere;
- lett. b): sui contratti per scrittura privata a firme non autenticate;
- lett. c): sui decreti dirigenziali afferenti procedure espropriative.
- 

Inoltre, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento sui controlli interni, secondo cui il Segretario può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio, con Direttiva n. 41 del 09/02/2022, lo stesso, ha disposto di prevedere il controllo successivo, nella misura del 20% sulle determinazioni dirigenziali afferenti l'utilizzo delle risorse stanziante nel PNRR (Piano nazionale di Ripresa e Resilienza), ed in particolare (a titolo esemplificativo e non esaustivo):

- le procedure di aggiudicazione, di affidamento, di esecuzione, dei lavori, servizi (ivi compresi i servizi di ingegneria, architettura e attività di progettazione) e forniture;
- le procedure di modifica dei contratti e di approvazione delle varianti in corso d'opera.

Ha disposto, altresì, con la medesima Direttiva n. 41/2022 il controllo successivo su tutte le determinazioni dirigenziali che abbiano ad oggetto l'attribuzione di incentivi al personale per funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, così come stabilito dall'art. 9 del suddetto Regolamento, è volto a verificare che siano stati osservati determinati requisiti che rispondono ai criteri di seguito riportati:

**a) regolarità sostanziale:**

1. Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo sotto i seguenti profili:

- Competenza
- Termini

- Motivazione sufficiente, logica e congrua
  - Impegno di spesa (ove necessario)
  - Pubblicità e accessibilità
2. Rispetto delle norme in materia di:
- Trattamento dei dati personali
  - Amministrazione digitale
3. Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento;
4. Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti, del PTPCT, delle direttive e delle altre disposizioni interne all'Ente;
5. Rispetto degli strumenti di programmazione.

**b) regolarità formale:** correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace.

In sede di verifica sono stati chiesti, per le vie brevi, i documenti necessari per lo svolgimento dell'attività di controllo anche per chiarire l'osservanza o meno di taluni parametri. Nella totalità dei casi gli Uffici hanno prontamente aderito alle richieste, fornendo la documentazione necessaria.

Le risultanze del suddetto controllo sono trasmesse sotto forma di report con cadenza bimestrale ai dirigenti, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità e con cadenza annuale ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione ed ai dirigenti, come documenti utili per la valutazione, al Sindaco ed al Consiglio Comunale (art. 11 Regolamento).

Con D.G.C. n. 127 del 14/04/2022 è stata aggiornata la macrostruttura con diversa rimodulazione dei servizi tra gli 11 Settori del Comune, mentre con successiva D.G.C. n. 404 del 15/12/2022 è stata riformulata la denominazione del già istituito Servizio Autonomo Segreteria Generale.

Pertanto, il presente report annuale riporta la **TABELLA 1**, riepilogativa dei dati complessivi degli esiti del controllo per tipologia di atti campionati, aggregati per bimestre.

Seguono:

- la **TABELLA 2** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali emanate nel 2022;
- la **TABELLA 3** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sui contratti per scrittura privata non autenticata stipulati nel 2022;
- la **TABELLA 4** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali relative al PNRR emanate nel 2022;
- la **TABELLA 5** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali relative agli incentivi emanate nel 2022.

**Nell'anno 2022 non sono stati emanati decreti dirigenziali di esproprio.**

Dall'esito dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta nell'anno 2022, riportato nelle successive tabelle, si possono trarre le seguenti conclusioni:

L'**incidenza dei rilievi**, in rapporto al campione di atti estratto (**pari al 24,01%**), è del **65,15%** e gli stessi sono concentrati, prevalentemente, sul rispetto delle "norme in materia di procedimento amministrativo" in particolare per il profilo della "Motivazione sufficiente, logica e congrua", della "normativa di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento", dello "Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente" e della "Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace".

Inoltre, riguardano per la maggior parte le determinazioni atteso il maggior numero delle stesse rispetto alle altre tipologie di atti verificati. Sono state, quindi, formulate apposite direttive ai Dirigenti interessati, che hanno comportato, fra l'altro, la **rettifica/integrazione di n. 19 atti**.

**TABELLA N. 1**

**Prospetto riepilogativo in forma aggregata delle risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativa relativo all'anno 2022.**  
(Art. 11 del Regolamento sui controlli interni approvato con DCC n. 1 del 11.01.2013, e aggiornato per ultimo con DCC n. 43 del 21.04.2022)

TIPOLOGIA ATTO sottoposto a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8 del Regolamento sui Controlli Interni (approvato con delibera di C.C. n. 1 del 11/01/2013, modificato con delibera di C.C. n. 5 del 14/03/2014, modificato con delibera di C.C. n. 153 del 27/11/2020, modificato con delibera di C.C. n. 43 del 21/04/2022)	ATTI ESAMINATI A CAMPIONE						
	TOTALE ATTI SOGGETTI A CONTROLLO	NUMERO	% (% NON < AL 20%)	NUMERO ATTI CON RILIEVI	% ATTI CON RILIEVI SU ATTI ESTRATTI	NUMERO RILIEVI SU SINGOLO ATTO	% NUMERO RILIEVI TOTALE
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI riguardanti appalti, assunzioni, incarichi esterni, contributi e sostegni di vario genere	1.629	353	21,67%	106	30,03%	514	68,68%
CONTRATTI stipulati per scrittura privata non autenticata	126	32	25,40%	16	50,00%	49	65,31%
DECRETI DIRIGENZIALI afferenti procedure espropriative	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Direttiva n. 41/2022 determine PNRR	54	22	40,74%	12	54,55%	25	88,00%
Direttiva n. 41/2022 determine incentivi tecnici	36	36	100,00%	27	75,00%	92	39,13%
<b>T O T A L E</b>	<b>1845</b>	<b>443</b>	<b>24,01%</b>	<b>161</b>	<b>36,34%</b>	<b>680</b>	<b>65,15%</b>

- Il campione del 20% risulta arrotondato per eccesso in quanto calcolato sul totale complessivo

**Di seguito sono indicati gli esiti del controllo effettuato nel 2022:**

N° di atti esaminati: n. **443** su N. **1845** atti adottati soggetti a controllo;

N° di irregolarità rilevate: n. **680** contenute in **161 atti dei 443 esaminati** nel 2022;

N° di irregolarità sanate: Nel 2022, a seguito di direttiva emanata in occasione dei Report bimestrali compresi nel periodo considerato, sono stati **rettificati/integrati n. 19 atti**.

**TABELLA N. 2 – ANNO 2022**  
**Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali<sup>1</sup>.**

Settori	Det. totali	Det. estratte	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo					Rispetto delle norme in materia di:		Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento	Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente	Rispetto degli strumenti di programmazione	Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace
			Competenza	Termini	Motivazione sufficiente, logica e congrua	Impegno di spesa (ove necessario)	Pubblicità e accessibilità	Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale				
Cdr 01 – AA.GG.II. Avvocatura Personale	118	28			13	1	14			13	9		8
Cdr 02 – Patrim./Ris. Umane	43	11			5		2			5	1		1
Cdr 03 – Finanziario/Tributi	28	6					1				2		
Cdr 04 – Ambiente	170	41			16	1	15			16	11	1	7
Cdr 05 – Urbanistica/ERP	129	27			6		5			5	7		4
Cdr 06 – LL.PP.	288	61			15		37			16	11		19
Cdr 07 – Cultura/P.I.	302	53			11		32			6	9		7
Cdr 08 – Welfare	330	72			18		11	1		12	41		22
Cdr 09 – Demografici	64	16			7		9			7	2		4
Cdr 10 – Inn. Tecn. /Annona	37	9			2		1			3	1		2
Cdr 11 – Polizia Locale	160	30			5		9			6	6		13
<b>Totale</b>	<b>1669</b>	<b>354</b>			<b>98</b>	<b>2</b>	<b>136</b>	<b>1</b>		<b>89</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>87</b>

<sup>1</sup> Determinazioni dirigenziali riguardanti appalti, assunzioni, incarichi esterni, contributi e sostegni di vario genere, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) del Regolamento sui controlli interni

**TABELLA N. 3 – ANNO 2022**

**Riepilogo rilievi per parametri di controllo sui contratti per scrittura privata non autenticata <sup>2</sup>.**

Settori	Contratti totali	Contratti estratti	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo						Rispetto delle norme in materia di:			Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento	Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente	Coerenza con gli strumenti di programmazione	Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace
			Competenza	Termini	Atti propedeutici				Contratti pubblici	Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale				
					Determina a contrattare	D.U.R.C.	Certificazione regolarità fiscale	Documentazione antimafia							
Cdr 01 – AA.GG.II. Avvocatura Personale	32	8										2	1		1
Cdr 02 – Patr./PNRR	12	6					1	1	1	1	1	4			2
Cdr 04 - Ambiente	2	1			1	1	1	1	1			2	1		1
Cdr 07 – Cultura/P.I.	33	20		1	5				1	1		2	12	2	
Cdr 09 – Demografici	29	5													
Cdr 11 – Polizia Locale	28	8										1			
<b>Totale</b>	<b>136</b>	<b>48</b>		<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

**TABELLA N. 4 Anno 2022**

**Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali PNRR**

Settori	Det. totali	Det. estratte	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo					Rispetto delle norme in materia di:		Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento	Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente	Rispetto degli strumenti di programmazione	Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace
			Competenza	Termini	Motivazione sufficiente, logica e congrua	Impegno di spesa (ove necessario)	Pubblicità e accessibilità	Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale				
Cdr 06 – LL.PP.	35	15			1		12			2			
Cdr 08 - Welfare	1	1											
Cdr 11 – Polizia Locale	6	3			1		3			3			3
<b>Totale</b>	<b>42</b>	<b>19</b>			<b>2</b>		<b>15</b>			<b>5</b>			<b>3</b>

<sup>2</sup> Contratti stipulati per scrittura privata non autenticata trasmessi dai settori e soggetti a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b) del Regolamento sui controlli interni

**TABELLA N. 5 – ANNO 2022**  
**Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali Incentivi**

Settori	Det. totali	Det. estratte	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo					Rispetto delle norme in materia di:		Rispetto delle norme di rango comunitario, nazionale e regionale di settore, in relazione alla materia oggetto del provvedimento	Rispetto dello Statuto, dei Regolamenti e delle altre disposizioni interne all'Ente	Rispetto degli strumenti di programmazione	Correttezza formale del testo e dell'esposizione, delle tecniche di semplificazione del linguaggio amministrativo e della comunicazione efficace
			Competenza	Termini	Motivazione sufficiente, logica e congrua	Impegno di spesa (ove necessario)	Publicità e accessibilità	Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale				
<b>Cdr 01 – AA.GG.II. Avvocatura Personale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>											2
<b>Cdr 03 – Finanziario/Tributi</b>	<b>3</b>	<b>3</b>			1		1			3	2		1
<b>Cdr 04 – Ambiente</b>	<b>2</b>	<b>2</b>								1	1		
<b>Cdr 06 – LL.PP.</b>	<b>12</b>	<b>12</b>			4		4			4	4		3
<b>Cdr 07 – Cultura/P.I.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>											1
<b>Cdr 08 - Welfare</b>	<b>3</b>	<b>3</b>			3		3			3	3		
<b>Cdr 11 – Polizia Locale</b>	<b>13</b>	<b>13</b>			12		11			12	2		11
<b>Totale</b>	<b>35</b>	<b>35</b>			20		19			23	12		18

In conclusione, l’informatizzazione dei processi iniziata nel 2020 (deliberazioni di Giunta e Consiglio, determinazioni dirigenziali, atti di liquidazione, ordinanze, procedure del SUE (Sportello Unico per l’Edilizia), proseguita nel 2021 con l’informatizzazione del PEG/Piano degli Obiettivi è stata ulteriormente implementata nel 2022 con l’adozione di un sistema di contabilità analitica per centri di costo relativamente ai “servizi a domanda individuale”, al fine di rendere realizzabile tecnicamente, su tali servizi, lo sviluppo di un controllo in itinere anche su elementi contabili. Inoltre, l’adozione, con D.G.C. n. 404 del 15/12/2022, del *Piano Integrato di Attività e Organizzazione* - PIAO – 2022/2024, ha consentito l’integrazione degli atti programmatori afferenti la gestione e l’organizzazione, eliminando ridondanze burocratiche. L’informatizzazione e l’integrazione dell’attività programmatica e gestionale, unita alla trasparenza per pubblicazione degli atti gestionali in *Amministrazione Trasparente*, ha agevolato il monitoraggio di tutte le attività dell’amministrazione e ha aumentato il livello di accountability (capacità di un sistema di identificare i responsabili delle azioni e quindi dei risultati all’interno del sistema stesso), riducendo, quindi, il rischio di “blocchi” non controllabili, nonché il controllo sull’attività da parte dell’utenza e la riduzione del rischio di inefficienza.

Lecce, li 31/01/2023

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**DOTT.SSA ANNA MARIA GUGLIELMI**  
*(documento firmato digitalmente)*