



Città di Lecce

**REPORT SUL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE
I SEMESTRE
GENNAIO - GIUGNO 2021**

**SEGRETERIA GENERALE-
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE, CONTROLLI SUCCESSIVI,
PIANO DELLE PERFORMANCE, MONITORAGGIO PEG, CONTRATTI**

Segretario Generale
Dott.ssa Anna Maria Guglielmi

Responsabile unità organizzativa Dott.ssa Simona Gallo

Istruttore Dott. Alessandro Tondi

Nel presente Report il Segretario Generale riferisce sulle risultanze dell'attività di controllo successivo riguardante la regolarità amministrativa di determinati atti dell'Ente, svolta nel primo semestre 2021 (01/01/2021 – 30/06/2021). 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. 3, comma 1°, lett. d), del D.L. n. 174 del 10.10.2012, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 213 del 07.12.2012, avente ad oggetto **“Controllo di regolarità amministrativa e contabile”** ha introdotto l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000, che al secondo e terzo comma 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 dell'art. 3 del citato D.L. n. 174/2012, con deliberazione n. 1 del 11/01/2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni, successivamente modificato, da ultimo con delibera consiliare n. 153 del 27/11/2020, che **agli articoli da 7 a 11**, disciplina le modalità secondo cui il Segretario Generale, supportato dal Servizio Prevenzione della Corruzione, Controlli Successivi, Piano delle Performance, Monitoraggio Peg, Contratti (nдр: nuova denominazione di cui alla macrostruttura entrata in vigore dal 31/03/2021) 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.

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 semestrale al Sindaco, al Consiglio Comunale, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione e ai Dirigenti (art. 11 Regolamento).

Con D.G.C. n. 17 del 28/01/2021 e successive modifiche è stata approvata la nuova Macrostruttura, in vigore dal 31/03/2021, che ha portato ad una rimodulazione dei settori che da 14 sono diventati 11 con una nuova numerazione e denominazione.

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

Seguono:

- la **TABELLA 2 e la TABELLA 2bis** riepilogative dei rilievi per parametri di controllo sulle **determinazioni dirigenziali** distinte rispettivamente per il primo trimestre di vigenza della precedente macrostruttura e per il secondo trimestre di vigenza della nuova macrostruttura;
- la **TABELLA 3 e la TABELLA 3bis** riepilogative dei rilievi per parametri di controllo sui **contratti** distinte rispettivamente per il primo trimestre di vigenza della precedente macrostruttura e per il secondo trimestre di vigenza della nuova macrostruttura;
- la **TABELLA 4** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sui **decreti dirigenziali di esproprio** per il primo trimestre di vigenza della precedente macrostruttura. **Nel 2° Trimestre non sono stati emanati decreti di esproprio, pertanto non si riporta alcuna tabella riepilogativa.**

Dall'esito dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta nel primo semestre 2021, riportato nelle successive tabelle, si possono trarre le seguenti conclusioni:

L'**incidenza dei rilievi**, in rapporto al campione di atti estratto, è del **91,76%** 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, l'**annullamento in autotutela di n. 2 atti** e la **rettifica di n. 5 atti**.

TABELLA N. 1**Prospetto riepilogativo in forma aggregata delle risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativa relativo al 1° semestre 2021.**

(Art. 11 del Regolamento sui controlli interni approvato con DCC n. 1 del 11.01.2013, modificato con DCC n. 5 del 14.03.2014 e con DCC n. 153 del 27.11.2020)

Tipologia di atti soggetti al controllo	1° bimestre 2021			2° bimestre 2021			3° bimestre 2021			I Semestre 2021		
	Totale atti adottati soggetti a controllo	Campione del 20% estratto*	Atti con rilievi	Totale atti adottati soggetti a controllo	Campione del 20% estratto*	Atti con rilievi	Totale atti adottati soggetti a controllo	Campione del 20% estratto*	Atti con rilievi	Num. Atti con rilievi	% atti con rilievi su atti estratti	Num. rilievi
Determinazioni¹	144	34	32	216	51	50	274	59	54	136	94,44%	261
Contratti²	4	1		20	7	5	58	16	13	18	75%	23
Decreti dirigenziali³	1	1	1	3	1	1				2	100%	3
Totali	149	36	33	239	59	56	332	75	67	156	91,76%	287

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

Di seguito sono indicati gli esiti del controllo effettuato nel 1° semestre:

N° di atti esaminati: n. **170** su N. **720** atti adottati soggetti a controllo;

N° di irregolarità rilevate: n. **287** contenute in **156 atti dei 170 esaminati** nel I Semestre;

N° di irregolarità sanate: nel I Semestre, a seguito di direttiva emanata in occasione dei Report bimestrali compresi nel periodo considerato. sono stati **annullati in autotutela n. 2 atti** e sono stati **rettificati 5 atti**.

¹ Sono soggetti al controllo successivo di regolarità amministrativa le 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;

² Sono soggetti al controllo successivo di regolarità amministrativa i contratti stipulati per scrittura privata non autenticata, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b) del Regolamento sui controlli interni;

³ Sono soggetti al controllo successivo di regolarità amministrativa i decreti dirigenziali afferenti procedure espropriative, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c) del Regolamento sui controlli interni;

**TABELLA N. 2 - I TRIMESTRE
PRECEDENTE MACROSTRUTTURA**
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali.

Settori	Det. ⁴ 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.	8	3									6		1
Cdr 03 – Finanziario	5	2			1								1
Cdr 04 - Tributi	4												
Cdr 05 - Patrimonio	22	2			1							1	
Cdr 06 – LL.PP.	18	8			4		1			2	9		4
Cdr 07 - Demografici	6	1									1		1
Cdr 09 – Polizia Locale	17	9			2					5	2		2
Cdr 10 - Welfare	82	24			16	1			1	4	22		5
Cdr 13 – Traffico	8	1			1					1	1		
Cdr 14 – Urbanistica ERP	14	5			3						5		
Cdr 16 – Cultura	23	4			3						6		
Cdr 18 – Risorse Umane	2	3			1						3		1
Cdr 19 – Innovazione Tecnol.	6	3			1						1		
Cdr 20 – Ambiente	34	7			4					4	3		
Totale	249	72			37	1	1		1	16	59	1	15

⁴ Determinazioni dirigenziali emanate dai settori soggette a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) del regolamento sui controlli interni

**TABELLA N. 2 BIS - II TRIMESTRE
NUOVA MACROSTRUTTURA**
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali.

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				
Cdr 01 – AA.GG.	20	4			1						3		
Cdr 02 – Patrim./Ris. Umane	16	4			3		1			2	3		
Cdr 03 – Finanziario/Tributi	5	2			1								
Cdr 04 – Ambiente	31	5			3					2	3		
Cdr 05 – Urbanistica/ERP	17	3									2		
Cdr 06 – LL.PP.	68	19			9	1	1			5	18		2
Cdr 07 – Cultura/P.I.	60	17			11	2			2	8	10		1
Cdr 08 - Welfare	88	16		1	9	1	1			3	12		4
Cdr 09 – Demografici	7	3			2					1	1		
Cdr 10 – Inn. Tecn. /Annona	13	1			1								
Cdr 11 – Polizia Locale	46	4			1				1		3		1
Totale	371	78		1	41	4	3		3	21	55		8

**TABELLA N. 3 – I TRIMESTRE
PRECEDENTE MACROSTRUTTURA
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sui contratti⁵.**

Settori	Contratti totali	Contratti estratti	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo						Rispetto delle norme in materia di:			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 09 – Polizia Locale	5	2								1	1			
Cdr 10 - Welfare	4	1												
Cdr 18 – Risorse Umane	1	1											1	
Cdr 19 – Innovaz. Tecnol.	2	1												
Totale	12	5								1	1		1	

**TABELLA N. 3 BIS – II TRIMESTRE
NUOVA MACROSTRUTTURA
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sui contratti.**

Settori	Contratti totali	Contratti estratti	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo						Rispetto delle norme in materia di:			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 02 – Patr./Ris. Umane	3	1												
Cdr 07 – Cultura/P.I.	53	12								10	4			
Cdr 10 – Inn. Tec./Annona	12	4			1	1			1	1				
Cdr 11 – Polizia Locale	2	1											1	
Totale	70	18			1	1			1	11	4		1	

⁵ 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. 4 – I TRIMESTRE
PRECEDENTE MACROSTRUTTURA
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sui decreti dirigenziali⁶.**

Settori	Decreti totali	Decreti estratti	Rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo							Rispetto delle norme in materia di:		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					Trattamento dei dati personali	Amministrazione digitale			
					Dichiarazione di p.u. nel termine quinquennale di vigenza dei vincoli espropriativi previsti nello strumento urbanistico	Relazione di stima delle indennità di esproprio	Verifica titolo di proprietà e visure ipocatastali	Determinazione di impegno di spesa e liquidazione della indennità di esproprio	Frazionamento					
Cdr 06 – LL.PP.	4	2									1		2	
Totale	4	2									1		2	

Nel 2° Trimestre non sono stati emanati decreti di esproprio, pertanto non si riporta alcuna tabella riepilogativa.

Infine, si dà atto che il Comune di Lecce da marzo 2020 ha informatizzato l'**intero processo delle deliberazioni di Giunta e Consiglio, determinazioni dirigenziali, atti di liquidazione, ordinanze**, nonchè ha implementato un nuovo software per le **procedure del SUE (SPORTELLO UNICO PER L'EDILIZIA)**.

La criticità rilevata fino al 2019 circa l'assenza di collegamento delle risorse finanziarie agli obiettivi di PEG è stata, quindi, finalmente superata a inizio del 2020 con l'inserimento della gestione contabile in un unico flusso documentale informatizzato e da marzo 2021 attraverso l'informatizzazione integrata in Sigr@web del Piano degli obiettivi/Piano della performance con il Bilancio, che sarà completata dal Settore Economico e Finanziario, Tributi e Fiscalità locale con l'aggancio dei capitoli di bilancio ai singoli obiettivi e non soltanto al settore.

Ciò ha consentito 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. Infine, l'accesso telematico a dati, documenti e procedimenti e il riutilizzo dei dati e dei documenti consente il controllo sull'attività, oltre che da parte del Segretario Generale con il Servizio che lo supporta, anche da parte dei cittadini, in ossequio ai principi di pubblicità, trasparenza ed eticità dell'azione amministrativa, consentendo, altresì, la riduzione del rischio di inefficienza.

Ulteriore e fondamentale passaggio che questo Ente dovrà compiere nel prossimo anno 2022 è l'adozione di un sistema di contabilità analitica per centri di costo al fine di rendere realizzabile tecnicamente lo sviluppo di un controllo in itinere anche su elementi contabili.

Lecce, li 29/07/2021

Il Segretario Generale
Dott.ssa Anna Maria Guglielmi
(documento firmato digitalmente)

⁶ Decreti dirigenziali afferenti procedure espropriative soggetti a controllo successivo, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c) del Regolamento sui controlli interni