



Città di Lecce

**REPORT SUL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE
II SEMESTRE
LUGLIO - DICEMBRE 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 secondo semestre 2021 (01/07/2021 – 31/12/2021). 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** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali emanate nel II semestre 2021;
- la **TABELLA 3** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sui contratti stipulati nel II semestre 2021;
- la **TABELLA 4** riepilogativa dei rilievi per parametri di controllo sui decreti dirigenziali di esproprio emanati nel II semestre 2021.

Dall'esito dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta nel II 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 **69,58%** 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 **rettificata/integrazione di n. 7 atti**.

TABELLA N. 1

Prospetto riepilogativo in forma aggregata delle risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativa relativo al 2° 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	4° bimestre 2021			5° bimestre 2021			6° bimestre 2021			II 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
Determinazioni ¹	268	58	46	310	66	52	487	100	63	161	71,87%	330
Contratti ²	12	5	2	18	6	3	16	4	0	5	33,33%	11
Decreti dirigenziali ³	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1	100%	2
Totali	280	63	48	328	72	55	504	105	64	167	69,58%	343

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

Di seguito sono indicati gli esiti del controllo effettuato nel II semestre 2021:

N° di atti esaminati: n. **240** su N. **1112** atti adottati soggetti a controllo;

N° di irregolarità rilevate: n. **343** contenute in **167** atti dei **240** esaminati nel II Semestre 2021;

N° di irregolarità sanate: nel II Semestre 2021, a seguito di direttiva emanata in occasione dei Report bimestrali compresi nel periodo considerato, sono stati **rettificati/integrati n. 7** 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 - II SEMESTRE 2021
Riepilogo rilievi per parametri di controllo sulle determinazioni dirigenziali⁴.

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.	136	22			7	2	1		1	3	17		4
Cdr 02 – Patrim./Ris. Umane	38	5			2					1	2		
Cdr 03 – Finanziario/Tributi	19	4			1								
Cdr 04 – Ambiente	92	24			9	1	1		1	3	8		5
Cdr 05 – Urbanistica/ERP	89	20		1	6		2			3	6		2
Cdr 06 – LL.PP.	161	38			22	2	6		1	9	23		6
Cdr 07 – Cultura/P.I.	198	50		1	23		2		2	6	25		4
Cdr 08 - Welfare	214	49		1	24	1	3		1	4	42		12
Cdr 09 – Demografici	12	1											
Cdr 10 – Inn. Tecn. /Annona	25	4			2					1	1	2	
Cdr 11 – Polizia Locale	81	9			2		1		3	1	4		1
Totale	1065	226	0	3	98	6	16	0	9	31	128	2	34

⁴ 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 – II SEMESTRE 2021
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 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 02 – Patr./Ris. Umane	12	5									1	3			1
Cdr 07 – Cultura/P.I.	6	2													
Cdr 09 – Demografici	7	2									2	2	2		
Cdr 11 – Polizia Locale	21	6													
Totale	46	15									3	5	2		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 – II SEMESTRE 2021
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 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				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						
Cdr 06 – LL.PP.	1	1									1			1
Totale	1	1									1			1

Infine, si dà atto che 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 - per CIL - CILA - SCIA - DIA - CEL) è stata ulteriormente implementata con l'informatizzazione del PEG/PIANO DEGLI OBIETTIVI 2021-2023. Si sono inoltre informatizzati i seguenti processi: SUE -SPORTELLO UNICO PER L'EDILIZIA-per Comunicazione di Inizio Lavori Asseverata Superbonus (CILAS) - Segnalazione Certificata Inizio Attività alternativa al Permesso di Costruire (SCIA alternativa al PDC) - Permesso di Costruire (PDC) - Permesso di Costruire Convenzionato (PERCO) - Permesso di Costruire in Deroga (PER.D) - Parere Preventivo (PP) - Segnalazione Certificata per l'Agibilità (SCA) - Comunicazione di Fine Lavori (CFL) - Certificato di Destinazione Urbanistica (CDU) - Autorizzazione Paesaggistica Ordinaria (APO) - Autorizzazione Paesaggistica Semplificata (APS) - Compatibilità Paesaggistica art. 91 NTA PPTR (CP) - Compatibilità Paesaggistica art. 167 e 181 D. Lgs. 42/2004 (CP) - Integrazione documenti; Permessi ZTL, Visure multe ZTL, Consultazioni immagini PhotoRed, Prenotazione Carte d'Identità. 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 consentirà il controllo sull'attività da parte dell'utenza e 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 31/01/2022

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