



COMUNE DI FANO

(Provincia di Pesaro e Urbino)

Servizio di Regolarità Amministrativa e Contabile

Ufficio per la prevenzione della corruzione ed ufficio per la trasparenza

ANNO 2022

Referto semestre gennaio-giugno 2022

Fano, 5 dicembre 2022

Al Presidente del Consiglio Comunale
Al Sindaco
Al Collegio dei Revisori dei Conti
Ai Componenti dell'organismo Controllo
All' O.I.V.

Oggetto: Relazione sull'attività svolta dall'Organismo interno di controllo nel primo semestre 2022 (periodo gennaio-giugno 2022)

In base a quanto previsto dall'art. 2 comma 6 del Regolamento per l'applicazione dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale n.313 del 18/12/2012 le risultanze del controllo successivo sugli atti effettuate durante l'anno dal Servizio di Regolarità Contabile e Amministrativa ai sensi dell'art.147 bis del Tuel, sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi, ai Revisori dei Conti, all'Oiv come documento utile alla valutazione, alla Direzione Generale, al Sindaco e al Consiglio Comunale.

In particolare l'art. 9 del "disciplinare di dettaglio per l'espletamento del controllo di regolarità amministrativa e contabile" prevede la redazione di una relazione annuale sull'esito delle attività di controllo posta in essere nell'anno precedente.

Per l'annualità 2022 la disciplina di dettaglio dei controlli è stata stabilita con il verbale n.1 del 15 marzo u.s. come segue:

ATTI SOGGETTI A CONTROLLO mediante campionamento su Citymedia (percentuale del 3% su gli atti di ogni Settore):

- Determinazioni (tipo atto 81)
- Autorizzazioni e Concessioni (tipo atto 70) eccetto quelle della U.o.c. Viabilità e Traffico (in quanto atti di natura ricorrente relativi in prevalenza ad autorizzazioni per la circolazione e la sosta di veicoli), tali tipologie di atti della uoc viabilità e traffico verranno comunque verificate una tantum a fine anno (percentuale 1%)
- Provvedimenti Dirigenziali (tipo atto 86)
- Provvedimenti Sindacali (tipo atto 96)
- Ordinanze (tipo atto 90)
- Ordinanze Sindacali (tipo atto 92)
- Ordinanze Sindacali servizi Sociali (tipo 94)
- Delibere organi collegiali

ATTI SOGGETTI A CONTROLLO mediante richiesta all'Ufficio Appalti e Contratti e mediante verifiche da Cityfinancing:

-Contratti con riferimento specifico alle scritture Private : 2 scritture private ogni quadrimestre (dall'archivio ufficio appalti e contratti)

-Atti di liquidazione: 2 atti di liquidazione ogni bimestre (da Cityfinancing)

Lo Scrac in tale sede si è riservato di modificare/integrare tale criteri di controllo in corso d'anno qualora si ravvisi la necessità anche sulla base del monitoraggio del Piano Anticorruzione e Trasparenza di approfondire alcune verifiche su particolare aree oggetto del Piano stesso.

In tale contesto nel corso del primo semestre del 2022 sono stati effettuati n.4 incontri dello Scrac in presenza ed estratti i seguenti atti per il controllo successivo.

TIPOLOGIA ATTI	Totale Atti esaminati
Determinazioni Dirigenziali	102
Altri atti (delibere, provvedimenti autorizzativi, procedimenti amministrativi)	131
Totale atti	233

Sul totale degli atti campionati si registra una percentuale pari a circa il 38% di anomalie/osservazioni/suggerimenti evidenziate nei verbali del primo semestre 2022. In relazione agli stessi sono stati richiesti agli uffici n15 chiarimenti e sono pervenute ad oggi n.4 risposte.

Si riporta, quindi, un estratto sintetico dei controlli effettuati e delle tematiche trattate negli incontri del primo semestre 2022, evidenziando le anomalie/osservazioni riportate nei vari verbali, che spesso risultano essere della stessa tipologia.

Verbale n.1 del 15/03/2022:

Nell'incontro del 15 marzo 2022 sono stati analizzati gli atti campionati relativi ai mesi di novembre e dicembre 2021, alcuni procedimenti amministrativi del IV° trimestre 2021 ed alcune scritture private del 2021.

Da tale analisi sono scaturiti in sintesi i seguenti rilievi: mancate o parziali attestazioni in merito al conflitto di interesse, mancata o parziale indicazione responsabile del procedimento, parziale applicazione del regolamento contributi vigente, mancata indicazione organi a cui fare ricorso, procedimenti conclusi tardivamente, errate pubblicazioni su amministrazione trasparente, mancanza di allegati agli atti richiamati nel dispositivo, mancato oscuramento di alcuni dati sensibili in fase di pubblicazione dell'atto, affidamenti di servizi ripetuti nell'anno per oggetto e fornitore.

In tale seduta è stato anche esaminato il regolamento degli incentivi tecnici approvato con delibera di Giunta Comunale n.456/2019. Da tale analisi si è evidenziato che il controllo previsto all'art.1 punto 14 da parte dello Scrac, sia ridondante rispetto al fatto che il regolamento prevede già un controllo svolto dal Dirigente che procede alla liquidazione ex art.17 comma 1 lettera e-bis del D.lgs 165/2001. Il regolamento vigente prevede anche che il controllo contabile venga comunque espletato dal Settore Ragioneria e inoltre i provvedimenti di liquidazione rientrano tra gli atti campionati per i controlli successivi. Pertanto, considerato quanto sopra, ed in considerazione della specificità delle eventuali analisi da effettuare sulle schede progetto, lo Scrac reputa opportuno modificare quanto prima il regolamento per la costituzione e ripartizione dell'incentivo per funzioni tecniche (g.c. 456/2019), in particolare per semplificare l'apparato di controllo originariamente previsto e prevedendo, il coinvolgimento di dirigenti e/o dipendenti tecnici non destinatari dell'incentivo stesso.

Verbale n.2 del 10/05/2022

Nell'incontro del 10 maggio u.s. sono stati stabiliti i criteri di controllo per l'annualità 2022 così come esplicitati in premessa e si è proceduto all'analisi dei rilievi inviati della Corte dei Conti in relazione ai Referti annuali del Sindaco sul funzionamento dei controlli interni relativamente alle annualità 2018-2019 (nota istruttoria pg 5060 del 24/11/2021). La Sezione Regionale Corte dei Conti per le Marche con deliberazione n.58/2022 ha comunicato l'esito della istruttoria effettuata in tema di controlli interni art.148 Tuel in data 9 maggio u.s.(p.g. 41957/2022). Lo Scrac ha proceduto alla lettura di tale deliberazione ed in particolare si è soffermato sulle osservazioni effettuate dalla Corte per ogni tipologia di controllo al fine di migliorare i controlli già in essere .

Verbale n.3 del 20/09/2022

Nella seduta del 20 settembre sono stati esaminati gli atti campionati relativi ai mesi di gennaio-aprile 2022.

Da tale analisi sono scaturiti in sintesi i seguenti rilievi: redazione non sempre chiara del testo degli atti con presenza di refusi e normative non piu' vigenti, mancate o parziali attestazioni in merito al conflitto di interesse, parziale applicazione del regolamento dei contributi sovvenzioni attualmente vigente, mancata indicazione organi a cui fare ricorso, procedimenti conclusi tardivamente, errate pubblicazioni su amministrazione trasparente, mancato oscuramento di alcuni dati sensibili in fase di pubblicazione dell'atto, affidamenti di servizi ripetuti nell'anno per oggetto e fornitore, carenza di motivazione per la scelta del contraente negli affidamenti diretti puri, necessità di motivare le mancate costituzioni in giudizio nella cause legali.

Verbale n.4 del 08/11/2022

Nell'incontro dell'otto novembre sono stati esaminati gli atti campionati relativi ai mesi di maggio-giugno 2022 e alcuni procedimenti relativi al primo trimestre 2022.

Da tale analisi sono scaturiti in sintesi i seguenti rilievi, già riscontrati anche nei precedenti verbali: redazione non sempre chiara del testo degli atti con presenza di refusi e normative non più vigenti, mancate o parziali attestazioni in merito al conflitto di interesse, parziale applicazione del regolamento contributi vigente, procedimenti conclusi tardivamente, errate pubblicazioni su amministrazione trasparente, mancanza di allegati richiamati nel dispositivo dell'atto, affidamenti di servizi ripetuti nell'anno per oggetto e fornitore, mancato oscuramento di alcuni dati sensibili in fase di pubblicazione dell'atto, carenza di motivazione per la scelta del contraente negli affidamenti diretti puri, non corretta applicazione regolamento sulle entrate per concessione rateizzazioni.

Nell'ambito del controllo successivo sono inoltre stati richiesti agli uffici comunicazioni e/o chiarimenti in merito agli atti adottati.

Il presente referto semestrale sarà pubblicato sul sito istituzionale – sezione Amministrazione Trasparente.

Il Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza
Dott. Stefano Morganti
(f.to digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005)