

**COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO**

PROVINCIA DI PERUGIA

06061 - Piazza Gramsci, 1

Telef. 075-96581 - Fax 075-9658200

E-mail: segretario@comune.castiglione-del-lago.pg.it*Segretario Generale*

Relazione del Segretario Generale del Comune di Castiglione del Lago – PG - nel rispetto dell'art. 6 del Regolamento sui controlli interni approvato con delibera consiliare n. 7/13 del 12.03.2013 e modificato con delibera consiliare n. 24/17 del 11.05.2017. Primo semestre anno 2022.

Il Segretario nel rispetto del Regolamento comunale sui controlli interni ha redatto apposita relazione riguardante l'anno 2021 che qui integralmente si richiama per la stesura della relazione relativa al primo semestre dell'anno 2022.

Ciò al fine di dare continuità al lavoro svolto e di creare basi di raffronto nell'ottica del miglioramento. La tipologia base di atti da esaminare, i criteri di verifica con gli indicatori di qualità e di legittimità di cui alla presente relazione non hanno subito scostamenti o modifiche rispetto alla redazione della precedente relazione. Eventuali scostamenti o modifiche e integrazioni saranno evidenziati nelle successive relazioni. Nella relazione dell'anno 2021 sono stati determinati anche i criteri di svolgimento del controllo di regolarità amministrativa in fase successiva che non hanno subito scostamenti o modifiche nella redazione della presente relazione.

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

La struttura organizzativa del comune di Castiglione del Lago, cui si riferiscono i risultati del presente controllo, è la seguente:

Area	Responsabile
Affari generali, Personale, Informatica	Sonia Bondi
Finanziaria	Tiziano Chionne
Governo del Territorio	Mauro Marinelli
Servizi demografici e istruzione	Pasquina Bettolini

Politiche sociali	Emanuela Bisogno
Cultura e Comunicazione	Annarita Ferrarese sino al 30.04.22 Antonio Meoni dal primo maggio 2022
Vigilanza	Paolo Pecorella

Verifiche a campione – atti oggetto di controllo

Nell'individuazione dei singoli atti si è tenuto conto del numero complessivo dei documenti adottati nel periodo oggetto del presente controllo.

Il controllo attualmente viene svolto:

- sulle determine ivi comprese le determine di impegno e di liquidazione;
- sui contratti che non sono rogati dal Segretario dell'Ente;
- sugli altri atti amministrativi aventi rilevanza esterna facendo riferimento all'intero procedimento, nel rispetto del Regolamento vigente.

Criteri di verifica- Indicatori di legittimità e di qualità.

Al fine di garantire omogeneità nel controllo gli indicatori di legittimità e di qualità sono individuati in coerenza con il Regolamento sui controlli interni.

Indicatori di legittimità:

1. Rispondenza dell'atto alla normativa vigente;
2. Rispetto della normativa sulla trasparenza;
3. Correttezza del procedimento ex Legge n. 241/1990.

Indicatori di qualità:

1. Qualità dell'atto: coerenza generale dello stesso e chiarezza del dispositivo;
2. Affidabilità: corretto richiamo agli atti precedenti.

I contratti (scritture private) saranno valutati mediante i seguenti indicatori:

1. Rispondenza alla normativa vigente;
2. Elementi essenziali del contratto;
3. Rispetto del procedimento.

Il Segretario ha provveduto alla verifica a campione nella misura del 5%:

- del totale delle determine adottate dai Responsabili di Area di impegno, ad eccezione dell'Area Vigilanza per la quale si considera la misura del 20%, al fine di poter verificare almeno una determina, dato il numero esiguo di determine adottate e ad eccezione dell'Area Politiche sociali per la quale si considera la misura del 10%, al fine di poter verificare almeno una determina, dato il numero esiguo di determine adottate.

Con il supporto dell'ufficio segreteria di cui si avvale il Segretario, è stato estratto il totale delle determine adottate dal primo gennaio 2022 sino al 30 giugno 2022 per ciascuna Area interessata tramite la procedura del sistema informatico fornita dalla società Maggioli S.p.A. col criterio della verifica casuale, come riportato nella precedente relazione, e precisamente:

Determine di liquidazione:

- Area Affari Generali tot. determine n.47;
- Area Finanziaria tot. determine n.70;
- Area Governo del Territorio tot. determine n.285;
- Area Politiche sociali tot. determine n.16;
- Area Servizi demografici, scuola tot. determine n. 153;
- Area Cultura e comunicazione tot. determine n.23;
- Area Vigilanza tot. determine n. 24.

Determine di impegno:

- Area Affari Generali tot. determine n.77;
- Area Finanziaria tot. determine n. 61;
- Area Governo del Territorio tot. determine n.209;
- Area Politiche sociali tot. determine n.33;
- Area Servizi demografici, scuola tot. determine n.65;
- Area Cultura e comunicazione tot. determine n.37;
- Area Vigilanza tot. determine n. 8;

Pertanto, le percentuali previste per la verifica comportano che per le **Determine di liquidazione** si verificano:

- per l'Area Affari generali n. 2 determine;
- per l'Area Finanziaria n. 3 determine;
- per l'Area Governo del Territorio si verificano n. 15 determine;
- per l'Area Politiche sociali si verifica n. 1 determina;
- Area Servizi demografici, istruzione si verificano n.7 determine;
- per l'Area Cultura e comunicazione si verifica n. 1 determina;
- per l'Area Vigilanza si verifica n. 1 determina.

Mentre, le percentuali previste per la verifica comportano che per le **Determine di impegno** si verificano:

- per l'Area Affari generali n. 2 determine;
- per l'Area Finanziaria n. 3 determine;
- per l'Area Governo del Territorio n. 10 determine;
- per l'Area Politiche sociali n. 1 determina;
- Area Servizi demografici, istruzione n. 3 determine;

- per l'Area Cultura e comunicazione si verificano n. 2 determine;
- per l'Area Vigilanza si verifica n. 1 determina.

Poiché alcune determine risultano mancanti per annullamento da parte dell'Ufficio ragioneria prima del visto contabile a causa di motivazioni non sostanziali, come dichiarato dall'ufficio stesso, si ricorre alla determina immediatamente precedente a quella mancante.

Si fa riferimento alla numerazione della registrazione generale. Pertanto, per le **determine di liquidazione** si verificano:

- per l'Area Affari Generali le determine n. 733 e n. 279;
- per l'Area Governo del Territorio si verificano le determine n. 690, 588, 563, n. 522, n. 362 in luogo della determina n. 367 mancante, 359, n. 329, n. 309, n. 235, n. 203 in luogo della determina n. 210 mancante, n. 164 in luogo della determina n. 167 mancante, la n.159, in luogo della determina n.152 mancante in quanto la n. 148 è già estratta, n. 148, n. 95 e la n. 28;
- per l'Area Finanziaria si verificano le determine n.190, n. 58 e la n. 57;
- per l'Area Politiche sociali si verifica la determina n. 109;
- per l'Area Servizi Demografici e Istruzione si verificano le determine n.633, 613, 488, 461, 414, 125, 116;
- per l'Area Cultura e Comunicazione si verifica la determina n. 499, in luogo di quella sorteggiata n. 500 mancante;
- per l'Area Vigilanza si verifica la determina n.360.

Per le determine di impegno, si verificano:

- per l'Area Affari Generali le determine n. 458, n. 376 e n. 260;
- per l'Area Governo del Territorio si verificano le determine n. 495 in luogo della determina n. 496 mancante, 447, 404, 390, 328, 305, 215, 175, 163, e la n. 7;
- per l'Area Finanziaria si verificano le determine n. 503, n. 339 e n. 300;
- per l'Area Politiche sociali si verifica la determina n. 212;
- per l'Area Servizi Demografici e Istruzione si verificano le determine n.440, n. 367 e n. 126;
- per l'Area Cultura e Comunicazione si verificano le determine n. 486 e n. 166;
- per l'Area Vigilanza si verifica la determina n.120.

Le **determine** esaminate non hanno registrato profili di illegittimità; circa gli indicatori di qualità per **tutte le determine** si ribadisce però quanto segue:

si raccomanda sempre di richiamare le motivazioni delle premesse e le normative di riferimento; nelle determine che riguardano la fase della liquidazione della spesa, l'impegno è a monte e va richiamato l'atto che lo prevede; nelle determine di liquidazione va richiamata la determina a contrarre nella quale è stato esplicitato il

metodo prescelto nel rispetto dell'art.192 del DLgs. 267/2000; nelle determine di affidamento va riportato il criterio prescelto per l'individuazione della procedura, anche se ciò si può evincere indirettamente dalla lettura dell'atto; nelle determine va esposto di avere tenuto conto degli adempimenti di cui alla Legge n. 190/12 e al D.lgs. n. 33/2013. Si raccomanda sempre la lettura finale dell'atto al fine di evitare errori di stesura dell'atto stesso ed il permanere di refusi; si suggerisce sempre maggior chiarezza nell'espositivo riportando in maniera dettagliata i richiami agli atti precedenti al fine della migliore comprensione del provvedimento adottato.

Alcuni argomenti oggetto di precise determine saranno oggetto di approfondimento nelle prossime riunioni che il Segretario terrà con i Responsabili di Area.

Si ribadisce l'importanza della verifica dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità dell'azione amministrativa e da qui la rilevanza di suggerimenti che possono promanare dai Responsabili con riferimento al grado di soddisfazione degli utenti, al fine di rendere sempre più concreta l'azione amministrativa. Tale concretezza dell'azione amministrativa è particolarmente rilevante per l'obiettivo di *customer satisfaction* che sarà assegnato ai Responsabili stessi.

Rilevante, altresì, è il lavoro sinergico tra la parte politica e gestionale, per la risoluzione delle problematiche che si verificano nei diversi settori, in primis nel settore sociale.

Circa la stesura delle proposte di delibera, la verifica del Segretario è costante per evidenti ragioni del suo ufficio; pertanto, per tale ambito di atti lo stesso Segretario rivolge le eventuali raccomandazioni ai Responsabili (oltre alle diverse normative da seguire nella redazione dell'atto, si cura il rispetto della normativa di cui al DLgs. n. 33/2013) nell'occasione della predisposizione della proposta di delibera che esamina prima dell'adozione da parte dell'organo competente.

Nel periodo 01.01.2022/30.06.2022 risultano stipulate n. 10 scritture private da parte di Responsabili di Area. Il Segretario esamina una scrittura privata, quella recante il Rep. A.P. 1458/22, Area interessata Cultura e Comunicazione, stipulata il 27.01.2022 avente ad oggetto: "CONTRATTO DI LOCAZIONE IMMOBILE DA DESTINARE A SEDE DELLE ASOCIAZIONI DI PROMOZIONE SOCIALE UNITRE E SOGGETTO DONNA" che ha risposto ai requisiti richiesti.

Con riferimento agli "altri atti" da esaminare il Segretario ha ritenuto di descrivere il procedimento di rilascio dell'autorizzazione per lotta balistica alla processionaria dell'Area Vigilanza che ha riguardato il relativo procedimento dalla fase della presentazione della richiesta sino al rilascio del provvedimento finale dell'autorizzazione con le comunicazioni di rito. La relativa documentazione per l'esame di cui alla presente verifica risulta completa e rispondente ai requisiti di legge.

Circa l'adeguatezza e la funzionalità del sistema dei controlli interni, il Segretario evidenzia l'importanza di poter coniugare la regolarità dell'azione, quale rispetto delle regole sia finanziarie che procedurali, con l'efficacia e l'efficienza della

gestione considerando le stringenti regole delle normative che riguardano gli enti locali e la costante proroga dell'approvazione dei bilanci di previsione con difficoltà pratica ed operativa per l'organo tecnico, ma anche per quello politico, sino alla stessa approvazione del bilancio che, comunque, per l'anno 2022 non ha registrato particolari ritardi.

La tipologia di atti da esaminare, i criteri di verifica con gli indicatori di qualità e di legittimità di cui alla presente relazione, saranno seguiti anche per la redazione della successiva relazione semestrale nella quale saranno riportati eventuali scostamenti o modifiche.

Castiglione del Lago, lì 13/02/2023



Il Segretario Generale

Dott.ssa Maria Pia

Sommovigo

Maria Pia Sommovigo