



CITTÀ DI CARLENTINI

PROVINCIA DI SIRACUSA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 129

Oggetto:

Presenza d'atto della Relazione sull'attività di Audit - 2° quadrimestre anno 2020.

L'anno duemilaventi, il giorno 6 (Sei) del mese Novembre, alle ore 12:40 si è riunita la **Giunta Municipale** con l'intervento dei Signori:

1) STEFIO	Giuseppe	Sindaco
2) LA ROSA	Salvatore	Vice Sindaco
3) NARDO	Sebastiano	Assessore
4) RIPA	Maria Rosa	Assessore
5) FAVARA	Massimiliano	Assessore

Presente	Assente
X	
X	
X	
X	
X	

Presiede il Sindaco **Dott. Giuseppe Stefio**

Partecipa il Segretario ^{v.} **D.ssa Giuseppa Ferrauto**

Il Presidente, constatato la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto indicato.

Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e art. 12 della L.R. n.30/2000, si esprime il seguente parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente proposta di deliberazione:

Favorevole Contrario _____

Li, 06-11-2020

Il Responsabile dell'Area I
Vincenza Vacirca

Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e art. 12 della L.R. n.30/2000, si esprime il seguente parere di regolarità contabile, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente proposta di deliberazione:

Favorevole Contrario _____

Non necessita di parere di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Li, 04-11-2020

La Responsabile del Servizio Finanziario
D.ssa Giuseppa Ferrauto

Oggetto: Presa d'atto della Relazione sull'attività di Audit - 2° quadrimestre anno 2020.

IL SEGRETARIO GENERALE

Premesso che dal 2012 diverse innovazioni legislative hanno interessato gli Enti locali, imponendo l'esigenza di sensibilizzare e formare il personale nelle materie oggetto di specifica disciplina a seguito dell'entrata in vigore della legge 6 novembre 2012, n.190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", del D.lgs. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e del D.L. n. 174/2012 recante "Disposizioni in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, del "Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali", che con la disciplina dettata dall'art. 3, si sostituisce l'art.147 del TUEL e si rafforza il sistema dei controlli interni, articolandolo in distinte tipologie;

Precisato che:

- con delibera di C.C. n. 14 del 17/04/2013 è stato approvato il "*Regolamento per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nel Comune di Carlentini*";
 - con delibera di G.M. n. 99 del 22/07/2014 è stato approvato il "*Regolamento Comunale sulla Trasparenza e l'integrità*";
 - con delibera di C.C. n. 39 del 13/11/2013 è stato approvato il "*Regolamento del sistema dei Controlli interni*";
 - con delibera di C.C. n. 11 del 22/07/2014 è stato approvato il "*Regolamento per la pubblicità e la trasparenza della situazione patrimoniale e reddituale dei Componenti degli Organi di indirizzo politico Titolari di cariche elettive e di governo*";
- con delibera di C.C. n. 29 del 14.12.2017 è stato approvato il *Regolamenti Comunale - Discipline in materia di "Controlli interni e "Servizi alla Cittadinanza"*;

Evidenziato che con delibera di G.M. n. 125 del 08/10/2014 avente ad oggetto: "*Istituzione gruppo di lavoro a supporto dell'Autorità di audit e dell'Autorità locale anticorruzione*", per esigenze di economia procedurale, è stato istituito un unico gruppo di lavoro sia per l'esercizio di controllo di regolarità amministrativa in fase successiva da parte dell'Autorità Audit oltre che per l'esercizio delle funzioni demandate all'Autorità locale anticorruzione a presidio dei meccanismi di attuazione e controllo idonei a prevenire il rischio di corruzione;

Evidenziato, altresì, che il comma 9, dell'art. 5, recita: "*Il controllo successivo è svolto da una struttura di Audit, sotto la sorveglianza ed il coordinamento del Segretario Generale, il quale annualmente dovrà eseguire un programma annuale di controllo approvato con atto della Giunta Comunale*";

Rilevato che l'Autorità di audit, a seguito dello svolgimento dei controlli, predispone una scheda riepilogativa in cui viene evidenziato l'esito del controllo e gli eventuali rilievi e/o segnalazioni idonei a superare le criticità riscontrate evidenziando, ove ricorrenti, eventuali vizi di legittimità o nullità che, previa segnalazione al soggetto che ha adottato il provvedimento, imporranno le procedure di autotutela;

Visto l'art. 9 del Regolamento Comunale - Discipline in materia di "Controlli interni" e di "Servizi alla Cittadinanza approvato con Delibera di C.C. n. 29 del 14/12/2017 che modifica i commi 5, 8 e 12 dell'art. 5 del Regolamento sui controlli interni approvato C.C. n. 39 del 13/11/2013, le schede elaborate sui controlli saranno prodotte con cadenza quadrimestrale anziché semestrale;

Atteso che l'Organo esecutivo, con Delibera di G.M. n. 65 del 12/06/2020, ha approvato il "Programma annuale per il controllo successivo degli atti - Criteri e modalità operative per l'anno 2020";

Considerato, altresì, che gli esiti dei riscontri effettuati sono comunicati per ciascun quadrimestre, mediante apposita relazione, ai Responsabili di P.O. che utilizzeranno detti risultati per promuovere azioni di controllo dell'attività svolta dalle strutture di riferimento;

Richiamata la relazione del 2° quadrimestre - anno 2020 - sulla attività di audit, trasmessa ai Responsabili di P.O. con nota prot. n. 15667 del 04/11/2020, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Ritenuto di sottoporre alla Giunta Comunale la predetta relazione - 2° quadrimestre anno 2020 - attinente l'attività di audit;

PROPONE

all'Organo esecutivo di approvare la superiore proposta, disponendo:

- 1) sottoporre alla Giunta Comunale la relazione - 2° quadrimestre anno 2020 - attinente l'attività di audit, trasmessa ai Responsabili di P.O. con nota prot. n. 15667 del 04/11/2020;
- 2) pubblicare la presente deliberazione all'Albo pretorio *on-line*, sul sito istituzionale dell'Ente alla *sezione Amministrazione Trasparente/ Provvedimenti*, nonché per estratto sul sito istituzionale dell'Ente alla *sezione Amministrazione trasparente/ Provvedimenti/ Estratto atti - Pubblicità notizia*, ai sensi dell'art. 18 della L.R. n. 22/2008 e s.m.i.;
- 3) dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Daniele Giamporcaro



LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista e valutata la superiore proposta;

Vista la L.R. n. 30/2000 e ss.mm.ii;

Vista la L.R. n. 44/91 e ss.mm.ii;

Ritenuto dover provvedere in merito, in conformità alla proposta formulata dal Segretario Generale, ad unanimità di voti espressi in forma di Legge;

DELIBERA

- 1) prendere atto della relazione - 2° quadrimestre anno 2020 - attinente le attività di audit, trasmessa dal Segretario Generale ai Responsabili di P.O. con nota prot. n. 15667 del 04/11/2020;
- 2) pubblicare la presente deliberazione all'Albo pretorio *on-line*, sul sito istituzionale dell'Ente alla *sezione Amministrazione Trasparente/ Provvedimenti*, nonché per estratto sul sito istituzionale dell'Ente alla *sezione Amministrazione trasparente/ Provvedimenti/ Estratto atti - Pubblicità notizia*, ai sensi dell'art. 18 della L.R. n. 22/2008 e s.m.i.;

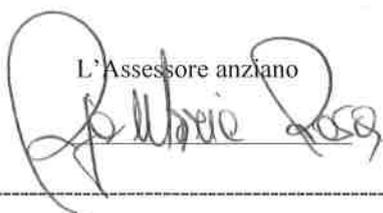
LA GIUNTA MUNICIPALE

Con separata votazione, ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

l'immediata eseguibilità della presente deliberazione, ai sensi della L.R. n. 44/91.

Letto approvato e sottoscritto

L'Assessore anziano


Il Sindaco
Giuseppe Stéfio


Il Segretario Generale
D.ssa Giuseppa Ferrauto

Pubblicata all'Albo Pretorio on-line

dal _____

al _____

Il Messo comunale

Il Segretario del Comune

CERTIFICA

Su conforme relazione del Messo comunale incaricato per la pubblicazione degli atti che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dal giorno _____ senza opposizioni o reclami.

Li, _____

Il Segretario Generale

La presente delibera è divenuta esecutiva in data _____

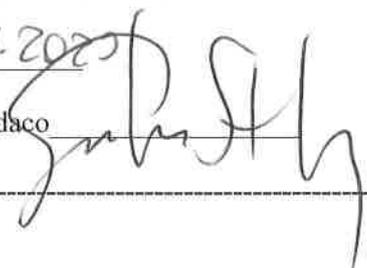
Li, _____

Il Segretario Generale

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva

Li, 06-11-2020

Visto: Il Sindaco



Il Segretario Generale

D.ssa Giuseppa Ferrauto

La presente delibera è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio _____ in data _____



CITTÀ DI CARLENTINI

Libero Consorzio Comunale di Siracusa

SEGRETERIA GENERALE

Attività di Audit

2° quadrimestre 2020

Controllo successivo sui provvedimenti adottati nel corso del 2° quadrimestre 2020 - Osservazioni.

In premessa, prima di relazionare in merito alle osservazioni maturate a seguito dei controlli successivi dei provvedimenti adottati dall'Ente nel corso del 2° quadrimestre 2020, si evidenzia che i lavori dell'Autorità di Audit relativi al secondo quadrimestre hanno avuto inizio in data 23/09/2020, giusto verbale n. 3 in pari data.

Nella richiamata seduta di Audit, come ampiamente esplicitato nel citato verbale, il Gruppo di lavoro dell'*Autorità di Audit* si è riunito ed ha proceduto alla individuazione dei provvedimenti adottati dall'Ente nel corso del 2° quadrimestre 2020 da sottoporre al controllo successivo (*obbligatorio e/o facoltativo*), secondo il principio della casualità mediante sorteggio dei provvedimenti, nonché all'assegnazione degli stessi ai singoli Componenti per l'esercizio di tale controllo.

Per l'individuazione dei provvedimenti da esaminare, ai fini dell'assolvimento del controllo successivo *obbligatorio* nella *misura del 10%* e *facoltativo* nella *misura del 3%*, si è proceduto secondo il seguente ordine:

- ✓ Delibere di Giunta Municipale;
- ✓ Delibere di Consiglio Comunale;
- ✓ Determine sindacali;
- ✓ Determine dirigenziali *misura del 3%*;
- ✓ Determine dirigenziali *misura del 10%*.

I criteri e le modalità operative adottate per l'individuazione dei provvedimenti da esaminare per l'anno 2020 sono quelli stabiliti con verbale n. 1 del 17/06/2020.

Come ampiamente esplicitato nel richiamato verbale, per l'individuazione dei provvedimenti da sottoporre al controllo successivo *obbligatorio e/o facoltativo* i controlli a campione vengono effettuati secondo il principio della casualità mediante il sorteggio dei provvedimenti. Tale principio, applicato per la prima volta nell'anno 2018 (Cfr. Delibera di G.M. n. 80/2018), è stato confermato per l'anno 2019 e riconfermato, altresì, per l'anno in corso con Delibera di G.M. n. 65 del 12/06/2020 avente ad oggetto "Attività di Audit - Programma annuale per il controllo successivo degli atti" (Criteri e modalità operative per l'anno 2020).

A seguito dei sorteggi effettuati relativi alla individuazione dei provvedimenti da esaminare per l'anno 2020 - 2° *quadrimestre*, nel rispetto della sequenza sopraenunciata, di seguito si riportano: il numero dei provvedimenti adottati, il numero percentuale previsto per tipologia di provvedimenti da individuare, il numero di provvedimenti individuati in ordine di estrazione per essere sottoposti al controllo successivo da parte del Componente designato che non versa in situazioni di incompatibilità.

Esiti delle operazioni della seduta di Audit del 23/09/2020, giusto verbale n. 3 in pari data:

- **Delibere di G.M. - 2° quadrimestre 2020 (Allegato A)**
Provvedimenti adottati n. 47 (dal n. 48 del 04/05/2020 al n. 94 del 19/08/20120);
Provvedimenti da esaminare n. 5 su 47 (*misura del 10%*).
Provvedimenti individuati: **Delibere di G.M. recanti i numeri 55, 56, 60, 68, 70.**
- **Delibere di C.C. - 2° quadrimestre 2020 (Allegato B)**
Provvedimenti adottati n. 15 (dal n. 14 del 29/05/2020 al n. 28 del 03/07/2020);
Provvedimenti da esaminare n. 1 su 15 (*misura del 10%*);
Provvedimenti individuati: **Delibera di C.C. recante il numero 28.**
- **Determine sindacali - 2° quadrimestre 2020 (Allegato C)**
Provvedimenti adottati n. 3 (dal n. 12 del 12/05/2020 al n. 14 del 11/08/2020);
Provvedimenti da esaminare n. 1 su 3 (*misura del 10% per eccesso*);
Provvedimenti individuati: **Determina sindacale recante il numero 14.**
- **Determine dirigenziali (misura del 3%) - 2° quadrimestre 2020 (Allegato D)**
Provvedimenti adottati n. 174 (dal n. 161 del 08/05/2020 al n. 334 del 31/08/2020);
Provvedimenti da esaminare n. 4 su 128 (*misura del 3% per eccesso*).
Provvedimenti individuati: **Determine dirigenziali recanti i numeri 164, 166, 219, 228.**
- **Determine dirigenziali (misura del 10%) - 2° quadrimestre 2020 (Allegato E)**
Provvedimenti individuati n. 46 (dal n. 161 del 08/05/2020 al n. 334 del 31/08/2020, non consecutivi);

Provvedimenti da esaminare n. 5 su 46 (misura del 10%);

Provvedimenti individuati: Determine dirigenziali recanti i numeri 167, 176, 179, 183, 198.

Si precisa che, a chiusura dei lavori della succitata seduta, il Presidente invitava i Componenti a depositare le “schede” relative ai provvedimenti in parola, assegnate con il richiamato verbale n. 3/2020, al fine di consentire ai singoli Componenti la visione e la sottoscrizione delle stesse, proponendone l’acquisizione nella successiva seduta di Audit, fissata per il giorno 1 ottobre 2020.

In tale nuovo incontro, il Presidente - preso atto della ridotta presenza di Componenti - propone ai presenti di posticipare la seduta e, collegialmente, viene stabilito di fissare la data del successivo incontro per il giorno 7 ottobre 2020, per la prosecuzione dei lavori, giusto verbale n. 4 del 01/10/2020.

In tale seduta, il Presidente precisa che - a causa della mancata produzione delle schede da parte di alcuni Componenti - assenti in tale incontro - si è proceduto solo con il deposito delle schede prodotte dai presenti, giusto verbale n. 5 del 07/10/2020.

In data 12/10/2020, previa convocazione concordata, è stata convocata la seduta di Audit, ma a causa di sopraggiunti impegni istituzionali si è reso necessario postdatare la seduta al 14/10/2020. In data 14/10/2020 si è reso però necessario rinviare ulteriormente la seduta di Audit, per sopravvenute e prioritarie attività legate all’emergenza covid-19.

In data 26/10/2020, a seguito di convocazione concordata, si è tenuta la seduta di Audit per la prosecuzione dei lavori e - come già stabilito nella seduta 23/09/2020, giusto verbale n. 3 in pari data - i lavori sono proseguiti con l’esame delle relative alle Delibere di G.M., Delibere di C.C., Determine sindacali e Determine dirigenziali sottoposte al controllo successivo *facoltativo* nella *misura* del 3% per l’anno 2020 - 2° quadrimestre; a seguire si è proceduto con l’esame delle schede relative alle Determine dirigenziali sottoposte al controllo successivo *obbligatorio* nella *misura* del 10% per l’anno 2020 - 2° quadrimestre, individuate ed assegnate ai vari Componenti nella seduta del 23/09/2020, giusto verbale n. 3 in pari data, al fine di riscontrarne le eventuali criticità e/o inesattezze ed individuare percorsi atti ad impedire tali insorgenze attraverso la ottimizzazione di idonee procedure.

Dall’esame delle schede sono emerse criticità già riscontrate durante i lavori del 1° quadrimestre. Pertanto, nella presente relazione verranno sinteticamente esposte alcune delle criticità riscontrate, mentre, per i restanti rilievi, si rimanda alla nota prot. n. 9265 del 06/07/2020, con allegata specifica relazione curata dall’Autorità di Audit, contenente le osservazioni maturate a seguito dei controlli effettuati per l’anno 2020, 1° quadrimestre - al precipuo scopo di orientare ed

efficientare l'azione dei Responsabili di P.O. e dei propri collaboratori nella redazione dei provvedimenti di competenza, ottimizzare la qualità della produzione degli atti amministrativi, consolidare la cultura della trasparenza, e consentire al Cittadino/Utente una più semplice ed immediata intelligibilità degli atti.

Dal controllo effettuato emerge che, sia pure a fronte di un graduale miglioramento degli atti amministrativi prodotti e di una maggiore consapevolezza in materia di trasparenza da parte del personale, permangono talune criticità.

Per quanto sopra esplicitato, si evidenzia che - per ciò che attiene la completezza formale e/o sostanziale degli atti esaminati, sottoposti a controllo successivo - non emergono osservazioni rilevanti.

Tra le criticità maggiormente riscontrate, purtroppo, si registra ancora il permanere della presenza di refusi, che potrebbe essere evitata con una più attenta rilettura degli atti.

Si rileva che in un provvedimento giuntale di affidamento di servizio, nel dispositivo viene individuato il soggetto affidatario. Occorre sottolineare che tale compito è atto di competenza gestionale e non politica.

In chiusura, si evidenzia che - con riferimento alle altre tipologie di controlli interni - l'articolo 3 del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha implementato il sistema preesistente. Com'è noto, l'Amministrazione, al fine di ottemperare alla richiamata normativa in materia, con Delibera di G.M. n.72 del 01/08/2017 ha approvato il Regolamento comunale - Discipline in materia di "Controlli interni" e di "Servizi alla Cittadinanza".

Si precisa che, tra i controlli enumerati nel citato art. 3 del D.L. n. 174/2012, il "Controllo della qualità dei servizi" erogati dall'Amministrazione, nonché la misurazione della qualità degli stessi risulta essere una funzione ormai fondamentale e strategica per le amministrazioni pubbliche, poiché consente di verificare il livello di efficienza ed efficacia di un servizio percepito dagli utenti, in un'ottica di riprogettazione e di miglioramento delle *performance*, sia organizzativa che individuale.

Il Comune di Carlentini inoltre, già a partire dal 2018, ha pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente il questionario di CUSTOMER SATISFACTION *alla sezione amministrazione trasparente > Servizi erogati > customer satisfaction*, al fine di monitorare la qualità dei servizi erogati.

In ultimo, preso atto che nei precorsi anni questo strumento di interazione *on-line* è stato poco utilizzato da parte del Cittadino/Utente e/o *stakeholder*, l'Amministrazione nel corso del c.a. ha

posto in essere una serie di attività sia procedurali che di carattere operativo-gestionale, al fine di facilitarne la fruizione. Inoltre, con Delibera di G.M. n. 87 del 29/07/2020 ha approvato un nuovo **MODULO DI RILEVAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI - CUSTOMER SATISFACTION**, pubblicato sull'*home page* del sito istituzionale, a cui si rimanda.

Il modulo può essere compilato tanto in modalità cartacea quanto in modalità telematica e, una volta compilato, restituito sia in modalità cartacea, inserendolo nell'apposita urna posizionata all'ingresso delle sedi comunali, indicate nell'avviso pubblicato, che telematicamente - in forma anonima- alla *e-mail* dedicata: *soddisfazioneutenti@comune.carlentini.sr.it*.

L'attività di **RILEVAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI** con le modalità di cui sopra **ha avuto inizio in data 10 settembre 2020.**

I questionari del monitoraggio effettuato vanno inoltrati al N.d.V. ai fini della valutazione della *performance*.

Si invitano i Responsabili di P.O. ad attenersi alle prescrizioni indicate.

Carlentini, 04/11/2020



IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Daniele Giamporcaro