

*Scheda di sintesi sulla rilevazione degli OIV o organismi con funzioni analoghe****Data di svolgimento della rilevazione***

La rilevazione è iniziata il 1° maggio 2021 con la raccolta di una serie di informazioni di sistema, ha preso come punto di riferimento il 31.5.2021 (come previsto dalla delibera ANAC) e si è conclusa il 25/06/2021.

Procedure e modalità seguite per la rilevazione

L'attività si è svolta con le seguenti modalità, in collaborazione con il responsabile del controllo di gestione:

- **Sistema** - Verifica del piano relativo alla trasparenza
- **Interventi straordinari.** Attraverso la verifica delle ordinanze
- **Rilievi degli organi di controllo** - attraverso il controllo dei verbali OIV, dei verbali dei revisori dei Conti e mediante estrazione dal protocollo per le comunicazioni della Corte dei Conti
- **Affitti** - è stata effettuata un'estrazione completa dei pagamenti effettuati a tale titolo nel periodo 1.1.2020 / 31.5.2021 e sono stati riscontrati con la tabella.
- **Bandi di gara** – È stata effettuata un'estrazione completa degli impegni per acquisto di beni, servizi e investimenti del servizio ragioneria ed è stato definito uno specifico campione (in funzione della rischiosità rappresentata dall'importo) per verificare i dati pubblicati in amministrazione trasparente relativamente alle procedure stesse. È stato consultato l'impegno nel programma della finanziaria che contiene l'indicazione dell'atto di riferimento. Attraverso l'atto di riferimento (determinazione) si è verificato il nominativo del fornitore per verificare quale tendina di amministrazione trasparente era stata selezionata dall'ufficio. E' stato verificato sul sito istituzionale- amministrazione trasparente, se l'atto era pubblicato come provv.art.23 comma 1 lett.b..

Si è inoltre proceduto alla verifica se era presente il fascicolo per la procedura per i bandi di gara conclusi negli anni 2018 -2020, tale verifica è stata fatta esaminando ad uno ad uno tutti gli oggetti dell'elenco dei fascicoli pubblicati in quanto non è possibile effettuare una ricerca per nome o per numero di atto (nb: la parte relativa a bandi di gara conclusi e in corso viene alimentata dall'ufficio appalti e contratti per quanto concerne le gare gestite dallo stesso come

Cuc, e dovrebbe essere alimentata dai singoli uffici per il resto).

-

Aspetti critici riscontrati nel corso della rilevazione

Affitti – occorre migliorare le procedure e i controlli di primo livello relativamente alla tracciabilità dei pagamenti per affitti per assicurare la completezza delle pubblicazioni. Si rileva che i tempi di pubblicazione (che la norma declina come tempestivi) sono stati definiti nel piano triennale trasparenza individuando quale termine di pubblicazione la periodicità annuale nel mese di febbraio dell'anno successivo. Occorre valutare se rivedere tale definizione e modalità per ottemperare allo spirito della norma.

Rilievi organi di controllo

- a. Revisori dei Conti – Sarebbe opportuno individuare attraverso uno specifico registro o registrazione nel protocollo la data di firma dei verbali per consentire la verifica della tempestività di pubblicazione
- b. Corte dei conti – Le note, di vario genere, ricevute dal Comune sono assegnate ai dirigenti per competenza. Non si ha evidenza della tracciabilità delle note stesse e del contenuto (alle volte indicato correttamente nel protocollo come riservato) relativamente all'obbligo di pubblicazione. Per ovviare a questa situazione possono essere adottati diversi sistemi ad es. centralizzazione delle comunicazioni, annotazione in uno specifico registro con l'indicazione se pubblicare o meno la nota in base al contenuto, centralizzazione delle informazioni, definizione di una specifica procedura

Gare – È emersa una non completa omogeneità di comportamento dal campione esaminato. Alcuni atti sono stati pubblicati nella sezione ART.23 COMMA 1 LETT. B PROVV DIRIGENTE., un'altra parte nella sezione fascicolo di gara e solo alcuni in entrambe le sezioni. Per quanto riguarda gli impegni relativi a rapporti contrattuali con aziende partecipate potrebbe essere opportuno integrare con tutti i contratti di servizio l'area relativa alle società partecipate. Risulta necessario uniformare le procedure operative.

I documenti relativi alle verifiche effettuate sono conservati tra le carte di lavoro.

Eventuale documentazione da allegare

//