



# 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 esplicito 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 posdatare 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*