

COMUNE DI PALAU

Monitoraggio semestrale del Piano Triennale
Prevenzione Corruzione 2018-2020 adottato con Del.
Commissario Straordinario n. 44 del 15 marzo 2018

Verbale Risultanze
Primo semestre 2018

Premessa

Il presente documento è finalizzato alla refertazione sulle risultanze del monitoraggio dell'attività svolta dall'Ente nel corso dell'annualità 2018, ai fini dell'attuazione delle misure di prevenzione e contenimento del rischio di corruzione disposte dal PTPCT dell'ente, approvato per il triennio 2018-2020. Il metodo utilizzato consente al Responsabile della prevenzione di monitorare il grado di applicazione delle misure previste nel Piano e di misurarne l'effettiva efficacia e, se necessario, valutare e disporre le azioni correttive in fase di aggiornamento.

Considerazioni generali del PTPC dell'ente.

Il Comune di Palau ha approvato con Del. Commissario Straordinario n. 44 del 15 marzo 2018 il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza per il triennio 2018/2020. Il Piano è adeguato alle nuove disposizioni presenti nel nuovo Piano Nazionale per la Prevenzione della Corruzione¹. Rispetto al PTPCT 2017-2019 presenta le seguenti novità:

- 1) Una più accurata analisi del contesto, che evidenzia i fattori esterni ed interni a che incidono sul rischio di corruzione.
- 2) L'esplicitazione delle fasi operative del processo di gestione e rendicontazione del sistema di prevenzione della corruzione, con definizione dei ruoli e compiti all'interno dell'ente.
- 3) Definizione dei soggetti coinvolti nel sistema di prevenzione della corruzione, con identificazione dei ruoli e dei compiti
- 4) Una più articolata e completa mappatura dei processi, che permette una più completa gestione del rischio di corruzione sia in termini quantitativi sia in termini qualitativi
- 5) Una più puntuale esplicitazione delle azioni previste per l'attuazione delle misure generali definite dal PNA, attraverso l'introduzione di tabelle che schematizzano 1) Fasi 2) Termini 3) attuazione 4) Ufficio/Responsabile Indicatori di Monitoraggio

Il metodo

Il metodo individuato e applicato ai fini del presente monitoraggio sull'attuazione del PTPCT adottato per il triennio 2018-2020, prevede la verifica sull'attuazione di tutte le misure di contrasto della corruzione ivi previste, classificate secondo quanto segue:

- misure generali: sono le misure previste nel PNA, che l'ente declina rispetto alle tipicità della propria struttura organizzativa e del contesto di riferimento;
- misure specifiche periodiche: sono le misure di contrasto relative a specifici processi a rischio di corruzione, attivabili periodicamente e riscontrabili solo attraverso una rendicontazione da parte dei soggetti attuatori;
- misure specifiche puntuali: sono le misure di contrasto relative a specifici processi a rischio di corruzione, da attivare ogni qual volta si gestiscono tali processi e riscontrabili direttamente dal controllo sugli atti prodotti.

Le misure monitorate

In accordo con quanto previsto dal PNA, così come aggiornato dall'Autorità Anticorruzione (ANAC) con Del. n. 831 del 3 agosto 2016, il monitoraggio prevede un'indagine sullo stato di attuazione delle misure generali (o

¹Approvato dall'Autorità Nazionale per la prevenzione della Corruzione con Del. Anac N 831 del 3 agosto 2016

trasversali) e delle misure specifiche, cioè relative a specifici processi ad alto rischio di corruzione gestiti dagli uffici.

Il presente monitoraggio è stato realizzato, in relazione a quanto previsto dal PTPCT in vigore presso l'ente, concentrando l'attenzione sul livello di attuazione delle seguenti misure:

Misure generali:

- a. attuazione degli obblighi di trasparenza
- b. attuazione del codice di comportamento
- c. Conflitto di interesse
- d. Autorizzazioni allo svolgimento di incarichi d'ufficio, attività ed incarichi extra-istituzionali
- e. Formazione
- f. Rotazione del Personale
- g. Patti di integrità negli affidamenti
- h. Tutela del dipendente che segnala illeciti
- i. Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro con la p.a. (Pantouflage)

Misure specifiche:

Sono tutte le misure di contrasto della corruzione previste nell'allegato 2 del PTPCT dell'ente in relazione ai processi mappati. Tali misure sono classificate per le seguenti Aree di rischio:

Area 1 - Acquisizione e progressione di personale

Area 2 - Contratti Pubblici

Area 3 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica, privi di effetto economico diretto

Area 4 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica, con effetto economico diretto

Area 5 - Gestione della spesa, delle entrate e del patrimonio

Area 6 - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Area 7- Incarichi e nomine

Area 8 - Affari legali e contenzioso

Area 9 –Affidamenti nel terzo settore

Area 10 - Gestione servizio demografico ed elettorale

Area 11 - Pianificazione Urbanistica

Area 12 – Altri processi a rischio di corruzione

Gli strumenti

Gli strumenti utilizzati per la verifica dello stato di attuazione del PTPCT dell'ente sono:

- a. Questionario strutturato, somministrato a ciascun Responsabile di Posizione Organizzativa, contenente quesiti sull'attuazione delle misure generali e sulle specifiche a carattere periodico.
- b. Scheda di controllo sugli atti. In accordo con la Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, si è stabilito di effettuare il controllo sugli atti estratti ai fini del controllo successivo di regolarità amministrativa. Gli stessi atti, dunque, sono stati assoggettati al controllo per la verifica sull'attuazione delle misure specifiche puntuali presenti nel PTPCT dell'ente.

RISULTANZE DEL CONTROLLO SVOLTO

Anagrafica

Periodo di riferimento	Gennaio - Giugno 2018
Data della rilevazione	13 settembre 2018

Aree organizzative coinvolte

Settore	Dirigente/Responsabile di P.O.
Settore Affari Generali e Socio Culturale	Mauro Piga
Settore Finanziario	Ignazio Mannoni
Settore lavori pubblici e manutenzioni	Giovanni Tiveddu
Porto Turistico	Roberto Oggiano
Settore Ambiente e Demanio	Barbara Perentin
Settore Urbanistica	Giovanni Tiveddu
Settore Vigilanza	Walter Nieddu

ESITO DEL MONITORAGGIO

IL QUESTIONARIO STRUTTURATO

La prima parte del questionario strutturato consta di una elencazione di **dimisure generali** classificate secondo le tipologie descritte nella sezione del presente documento dedicate alla metodologia. Per ciascuna è stata analizzata l'attività svolta dagli uffici ai fini dell'attuazione delle azioni richieste da PTPCT

MISURE GENERALI

TIPOLOGIA DI MISURA	ANALISI DELL'ATTIVITA' SVOLTA
Trasparenza amministrativa	L'ente ha provveduto, nel corso dell'annualità 2017, a riorganizzare la sezione amministrazione Trasparente e le modalità di caricamento dei dati. Nel corso del primo semestre 2018, in ragione del processo di riorganizzazione, si sono riscontrati miglioramenti ma anche la persistenza di alcune lacune, in particolar modo nella sottosezione relativa alle sovvenzioni e contributi e ai bandi di gara e contratti. La situazione è in fase di miglioramento. Dal punto di vista organizzativo, le responsabilità e i compiti sono stati definiti già nel 2017 e ciascun attore coinvolto è a conoscenza di quanto richiesto
Codice di	Il codice di comportamento dell'ente è stato approvato e somministrato ai dipendenti, secondo diverse modalità.

Comportamento	Il codice di comportamento è stato comunicato solo parzialmente ai collaboratori esterni all'ente e ai dipendenti delle imprese affidatarie. Non sono state fornite informazioni su quali sono i criteri di selezione degli affidatari cui è somministrato. Si suggerisce di inserire quantomeno una dicitura standard in tutti gli atti di impegno. Si suggerisce inoltre di provvedere, a seguito di controllo periodico relativo al rispetto del codice di comportamento da parte dei dipendenti, di dare informazione al RPC del controllo svolto e degli esiti dello stesso, anche in caso di esito negativo (assenza di problematiche riscontrate)
Conflitto di interesse	Si è riscontrato nel primo semestre 2018 un solo caso di dipendente che abbia comunicato ai propri Responsabili una fattispecie concreta concernente l'obbligo di astensione. Si suggerisce di ribadire a tutto il personale dipendente quali siano i casi in cui gli stessi sono tenuti a dare comunicazione al proprio Responsabile. È stato comunicato oralmente che l'obbligo di astensione viene rispettato attraverso comunicazione scritta al responsabile, o in molti casi in virtù di iniziative dei responsabili che conoscono potenziali conflitti di interesse. Si suggerisce, tuttavia, di lasciare traccia documentale di comunicazioni relative a eventuale conflitto di interesse. Tale misura è necessaria al fine di tutelare gli stessi dipendenti nel caso di contestazione da parte di altri soggetti.
Autorizzazioni allo svolgimento di incarichi d'ufficio, attività ed incarichi extra-istituzionali	Da quanto risulta dal questionario, nel corso del semestre è stata fatta una richiesta e per la stessa è stata rilasciata l'autorizzazione. Tale specifica fattispecie non sembra presentare delle criticità presso l'ente.
Monitoraggio dei tempi procedurali	Il monitoraggio dei tempi procedurali è stato effettuato parzialmente da tutti i settori, anche a causa del mancato sviluppo di tecnologie di rilevazione del dato all'interno dell'ente. Tale monitoraggio è stato effettuato prevalentemente per i processi a istanza di parte per i quali è più semplice individuare l'inizio e il termine del procedimento.
Formazione	L'ente ha provveduto ad effettuare la formazione obbligatoria. Non è stata effettuata un'analisi strutturata del fabbisogno formativo presso l'ente, tuttavia appare evidente, dalla dichiarazioni rese da alcuni Responsabili di Posizione Organizzativa, l'esigenza di aggiornamento, dovuta alla nuova normativa in vigore, sul nuovo codice degli appalti e sulla trasparenza amministrativa
Rotazione del Personale	Nel corso dell'annualità 2017 non è stato possibile procedere alla rotazione delle figure apicali dell'ente. <u>Anche nel 2018 tale criticità viene comunicata da tutti i Responsabili dovuta alla difficile sostituzione dei dipendenti per i compiti specifici affidati e le competenze acquisite</u> <u>Vista la dimensione della dotazione organica dell'ente, si suggerisce anche per l'annualità 2018 di avviare un piano di affiancamento tra dipendenti dello stesso settore che permetta, in un periodo congruo, in primo luogo la sostituzione dei dipendenti in caso di assenza e successivamente la rotazione del personale interno al settore.</u> Ove le competenze tecniche necessarie per svolgere determinate attività non

	permettessero la rotazione del personale, si suggerisce di istituire formalmente forme di controllo rafforzate in relazione a quegli specifici procedimenti, così da ridurre il rischio di corruzione.
Patto d'integrità	Il Patto di integrità in vigore presso l'ente, è ancora somministrato solo per certe tipologie di affidamento. Si suggerisce di estendere le occasioni in cui lo stesso viene somministrato alle ditte affidatarie
Tutela del dipendente che segnala illecito (Whistleblower)	Tale istituto è espressamente previsto e dettagliato nel PTPCT ed espone tutte le modalità di comunicazione al RPC di eventuali condotte illecite.
Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro con la p.a. (Pantouflage)	I contratti stipulati dall'ente con soggetti esterni contengono tale clausola. I controlli relativi all'effettivo rispetto della clausola non sono di facile realizzazione. È sufficiente, in questa fase, garantire che le imprese si impegnino a rispettare le disposizioni previste nei contratti stipulati

Ciascun Responsabile coinvolto ha provveduto alla compilazione del questionario strutturato (sopra illustrato) contenente quesiti sullo stato di attuazione delle misure anticorruzione previste.

MISURE SPECIFICHE PERIODICHE

In relazione alle misure specifiche periodiche di contrasto della corruzione, è stato somministrato un questionario a ciascun Responsabile di Posizione Organizzativa. Ciascun Responsabile ha provveduto a compilare il questionario per i quesiti relativi ai procedimenti del Settore di competenza.

In linea generale, non si osservano criticità di sorta. Risultano approvati e applicati regolamenti in relazione a procedimenti a particolar rischio di corruzione. Grande cura è data alla trasparenza ed alla riduzione della discrezionalità nella gestione dei procedimenti.

Gli elementi di maggior rilievo in relazione alle misure specifiche periodiche sono i seguenti:

MISURE SPECIFICHE

AREA DI RISCHIO	ESITI DEL CONTROLLO
Area 1 - Acquisizione e progressione di personale	Risultano 1 procedura di mobilità, 1 procedura di assunzione tramite concorso e 2 procedure di stabilizzazione di personale nel corso del primo semestre 2018. I procedimenti sono stati gestiti nel rispetto della normativa
Area 2 - Contratti Pubblici	Si evince una copiosa presenza di affidamenti in tutti i settori per importi inferiori agli euro 40.000. Non tutti gli affidamenti sono stati effettuati tramite affidamento diretto, ma comunque attraverso procedure semplificate, nel pieno rispetto della normativa. Diversi di essi sono collegati allo svolgimento di servizi oggetto di gare ad evidenza pubblica, in fase di svolgimento, tra le quali emergono: l'appalto del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e la gara per la concessione della

	gestione della Casa di riposo/Comunità integrata, i servizi di assistenza domiciliare e scolastica. Nella gestione delle procedure si è rispettato il dettato normativo e quanto previsto nel PTPCT dell'ente. In alcuni casi gli atti relativi agli affidamenti diretti avrebbero beneficiato di motivazioni più esaustive rispetto alla loro particolare tipologia, anche alla luce delle nuove linee guida. Sono rilevabili evidenti margini di miglioramento raggiungibili con attività formativa mirata. In alcuni affidamenti non si fa riferimento all'acquisto su mercato elettronico e/o motivazioni di eventuale deroga.
Area 3 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica, privi di effetto economico diretto	Con l'istituzione del SUAPE nel corso dell'annualità 2017, la gran parte dei processi relativi alla presente Area di rischio sono gestiti attraverso piattaforma informatica standardizzata che permette la tracciabilità delle azioni svolte. Si è garantito il rispetto dell'ordine cronologico di gestione delle pratiche, salvo nei casi in cui le richieste fossero carenti e necessitassero di integrazioni e si è data massima pubblicità alle autorizzazioni rese attraverso la puntuale pubblicazione su amministrazione trasparente. Si raccomanda la massima attenzione del rispetto della normativa sulla privacy anche per questa tipologia di provvedimenti.
Area 4 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica, con effetto economico diretto	È garantita, per tutti i provvedimenti relativi alla presente Area di rischio, la massima pubblicizzazione, nel pieno rispetto della privacy per i soggetti beneficiari. Si è provveduto alla regolamentazione dei criteri per l'erogazione di contributi non specificatamente disciplinati dalla legge. Si riscontrano alcuni problemi nel reperimenti degli atti nell'apposita sezione di amministrazione trasparente, tali problemi sono dovuti principalmente alle modalità di pubblicazione piuttosto che per l'assenza dei documenti
Area 5 - Gestione della spesa, delle entrate e del patrimonio	Tutte le misure relative alla gestione delle spese e delle entrate risultano ampiamente presidiate da tutti gli uffici dell'ente. Risulta in particolar modo considerevolmente sotto controllo il presidio delle entrate, con verifiche periodiche programmate e attuate dai diversi uffici di competenza.
Area 6 - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	I processi relativi a tale Area di rischio sono prevalentemente gestiti dalla polizia locale, dall'ufficio SUAPE e dall'ufficio Urbanistica. Non risultano criticità nella gestione dei processi di competenza
Area 7 - Incarichi e nomine	Gli incarichi affidati sono tutti configurabili come affidamenti di servizio e soggetti dunque al codice degli appalti. Non si riscontrano criticità
Area 8 - Affari legali e contenzioso	Alcuni settori garantiscono un controllo periodico relativo alle attività svolte dai soggetti incaricati. Altri settori hanno dichiarato di non provvedere. Si suggerisce di predisporre delle misure per il contrasto del fenomeno corruttivo nella fase di selezione del legale cui affidare l'incarico e di controllo dell'operato nel corso del periodo di gestione dello stesso incarico, ad esempio attraverso la predisposizione di un elenco cui attingere con il principio della rotazione
Area 9 - Gestione servizio demografico ed elettorale	Non si registrano problematiche rilevanti. Si raccomanda di provvedere a effettuare i controlli previsti nel PTCPT dell'ente periodicamente
Area 10 – affidamenti nel terzo settore	Non si riscontrano criticità
Area 11 - Pianificazione Urbanistica	Si registrano ritardi nella conclusione dei procedimenti. Si ravvisa la necessità di provvedere alle pubblicazioni relative all'Area di rischio con maggiore celerità.

Area 12 – altri processi a rischio di corruzione	Non di riscontrano criticità
--	------------------------------

IL CONTROLLO SUGLI ATTI

Selezione degli atti

Si è provveduto al controllo sullo stato di attuazione delle misure specifiche puntuali attraverso la selezione casuale degli atti prodotti dai settori dell'ente.

La selezione è stata effettuata in sede di apertura di sessione per i controlli di regolarità amministrativa ai sensi del DL 174/2012. Gli stessi atti sono stati verificati in relazione al rispetto delle misure specifiche per la prevenzione della corruzione.

Procedura di controllo

Il controllo degli atti è stato effettuato sulla base della seguente procedura:

Ciascun atto è stato ricondotto a un processo/procedimento gestito dall'ente. Un atto formale è di fatto il provvedimento finale conseguenza di una serie di procedure che rappresentano un processo.

Attraverso la definizione del processo è stato possibile stabilire se il Piano in vigore presso l'ente contiene la mappatura dello stesso e se di conseguenza preveda l'attivazione di misure di contrasto della corruzione.

Una volta individuato il processo riconducibile all'atto e verificata la presenza di misure di contrasto del fenomeno corruttivo, si è provveduto alla verifica sull'attuazione delle stesse misure, classificate nelle seguenti tipologie:

- Misure di controllo: sono misure che rafforzano il controllo in merito a specifici processi gestiti dagli uffici
- Misure di trasparenza: sono misure che permettono il rafforzamento della trasparenza dell'azione amministrativa in merito allo specifico processo gestito
- Misure di responsabilità: sono misure che garantiscono la piena attribuzione delle responsabilità in merito allo specifico processo gestito e che permettono la puntuale responsabilità al fruitore esterno
- Misure di conformità degli atti: sono misure che garantiscono uno standard qualitativo degli atti in termini di informazioni rese e di criteri utilizzati per il provvedimento finale
- Misure di organizzazione: sono misure che garantiscono la chiara definizione delle modalità di gestione dei processi al fine di garantire la riduzione del fenomeno corruttivo

La scheda di rilevazione

Per ogni atto selezionato, è stata prodotta una scheda di rilevazione che contiene gli elementi su elencati, che si descrivono sistematicamente nell'elenco che segue:

- Estremi degli atti, al fine di garantire la reperibilità degli stessi;
- Estremi dei centri di responsabilità che hanno curato la stesura dell'atto, al fine di garantire la chiara attribuzione di responsabilità;
- Classificazione dell'atto e riconoscimento del processo a rischio di corruzione corrispondente, al fine di garantire la verifica delle misure di contrasto della corruzione previste nel PTPCT dell'ente;
- Verifica sullo stato di attuazione delle misure. La scheda contiene, per ciascuna tipologia di misure (controllo, trasparenza, responsabilità, conformità degli atti, organizzazione), le seguenti informazioni:

- Numero di misure previste nel PTPCT
 - Numero di misure attuate
 - Numero di misure non attuabili
 - Percentuale di realizzazione su misure attuabili
- La parte finale della scheda contiene informazioni in merito al controllo, con indicazione di criticità e di particolarità riscontrate.

Esito del controllo

In linea generale si registra un grado di attuazione delle misure di contrasto della corruzione soddisfacente. Si riscontrano alcune problematiche in relazione alle misure di responsabilità.

Per quanto riguarda le misure di responsabilità, in diverse occasioni non viene esplicitato il Responsabile del procedimento, né viene richiamata l'inesistenza di cause di incompatibilità o conflitto di interesse.

Segue scheda riepilogativa dell'esito del controllo per il primo semestre di rilevazione.

PRIMO SEMESTRE 2018

Scheda di monitoraggio sullo stato di attuazione delle misure previste nel Piano Anticorruzione									
Comune di Palau									
Prospetto riepilogativo esito del controllo									
N. scheda	Area	Oggetto	Processo	Controllo misure di rafforzamento del controllo in relazione al processo es. visto del RPC	Trasparenza Misure di piena trasparenza in relazione al processo gestito (pubblicazione nell'apposita sottosezione, pagina dedicata in home page)	Responsabilità Misure relative all'indicazione delle responsabilità in capo ai processi a rischi corruzione (es. indicazione del Responsabile del Procedimento)	Conformità degli atti Misure relative ai requisiti oggettivi necessari per rendere l'atto efficace (es. indicazione esaustiva delle motivazioni di un provvedimento)	Organizzazione Misure relative a disposizioni organizzative funzionali alla prevenzione del rischio relativo a determinati processi (es. rotazione del personale, comunicazione relativa al codice di comportamento etc.	Valutazione complessiva
scheda 1	Settore Affari Generali	CARNEVALE PALAESE 2018. LIQUIDAZIONE FATTURA ALL'ASSOCIAZIONE TURISTICA PRO LOCO DI TEMPIO PAUSANIA PER L'ORGANIZZAZIONE DELL'EVENTO. CIG Z6E21F0413	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		0,0%	100,0%		60,0%
scheda 2	Settore Affari Generali	LEGGE N. 381/1991, GARA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI INFORMAZIONI TURISTICHE A SUPPORTO DELL'UFFICIO TURISMO - STAGIONI TURISTICHE 2018, 2019 E 2020: AFFIDAMENTO A COOPERATIVA SOCIALE DI TIPO B. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI ORSOCIALE, COOPERATIVA SOCIALE. CIG 7427524AB2.	Affidamento di lavori, servizi o forniture > € 40.000 con procedura negoziata	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 3	Settore Affari Generali	COMMISSIONE COMUNALE VIGILANZA LOCALI DI PUBBLICO SPETTACOLO. CONVOCAZIONE DEL 14.06.2018. LIQUIDAZIONE FATTURA A FAVORE DI AMBROGIO ANTONIO BOSSI, COMPONENTE EFFETTIVO IN QUALITA' DI ESPERTO DI ACUSTICA. CIG Z8923CA46A	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 4	Settore Affari Generali	ACQUISTI IN RETE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE CON IL SISTEMA DELLE CONVENZIONI E DEL MERCATO ELETTRONICO. PROGETTO FORMATIVO, CON ATTIVITÀ DI ASSISTENZA IN REMOTO, TRIENNIO 2018-2020. AFFIDAMENTO DIRETTO A DASEIN SRL. CIG Z0B21A2D88 E Z5121A2DC5.	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	0,0%		50,0%	100,0%	0,0%	75,0%
scheda 5	Settore Ambiente e Demanio	ISCRIZIONE AL REGISTRO DI CUI ALL'ART. 68 DEL CODICE DELLA NAVIGAZIONE STAGIONE BALNEARE 2018 – ATTIVITA' DI SCUOLA DI KITESURF, WINDSURF E SPORT VELICI.	autorizzazioni	100,0%		100,0%	100,0%	50,0%	90,0%

		RICHIEDENTE: FH ACADEMY SSRL DI GHIONE GABRIELE							
scheda 6	Settore Ambiente e Demanio	CIG. Z7F22CA057 - INTERVENTO URGENTE PER L'APERTURA DEL CANALE DI SCOLO BONIFICA DI PORTO POLLO - IMPEGNO DI SPESA	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
scheda 7	0	FORNITURA VESTIARIO ED ANTINFORTUNISTICA. ODA MEPA. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA SAFE SRL CON SEDE IN CAZZAGO SAN MARTINO (BS). CIG N. Z6122F42A9.	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
scheda 8	Settore Ambiente e Demanio	FORNITURA DI FIORITURE PER LA SISTEMAZIONE DI AIUOLE COMUNALI PER LE FESTIVITA' PASQUALI. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA PRATO VERDE CON SEDE AD ARZACHENA. CIG N. Z4322EC1FA	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
scheda 9	Settore Ambiente e Demanio	CONTROLLO URGENTE QUALITÀ DELLE ACQUE NELLE FONTANE PUBBLICHE DEL COMUNE DI PALAU. LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALLA DITTA STUDIAMBIENTE MULTIANALITICA SRL CON SEDE A SASSARI. CIG N. Z3922FAE84.	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
scheda 10	Settore Ambiente e Demanio	CONCESSIONE DEMANIALE MARITTIMA N. 180 DEL 08.03.2004 (REG. N. 69). CONCESSIONARIO: SOCIETA' COOPERATIVA SPORTIVA DILETTANTISTICA SPORTING CLUB SARDINIA. LOCALITA' PORTO POLLO – COMUNE DI PALAU. AFFIDAMENTO IN GESTIONE PER LA STAGIONE BALNEARE 2018	autorizzazioni	100,0%		100,0%	100,0%	50,0%	90,0%
scheda 11	Settore Finanziario	INCARICO DI SUPPLENZA A SCAVALCO AL SEGRETARIO COMUNALE D.SSA GRAZIELLA DELEDDA - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE COMPENSO.	Processo per il quale non sono previste misure specifiche.						
scheda 12	Settore Finanziario	CONTRATTO QUADRO PEL - PEC 1333606. IMPEGNO DI SPESA PER L'ESERCIZIO 2018. CIG: Z710F0D4EB	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	0,0%		50,0%	100,0%	0,0%	75,0%
scheda 13	Settore Finanziario	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA. LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA SOCIETA' ENEL ENERGIA S.P.A.	0	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 14	Settore Finanziario	CIG:699051751E - SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI. LIQUIDAZIONE ALLA COOPERATIVAORSOCIALE S.C.S. DELLE COMPETENZE DEL MESE DI FEBBRAIO 2018	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 15	Settore Finanziario	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA TELECOM ITALIA S.P.A - LINEA ISDNCENTRALINO E CARTE PREPAGATE - PERIODO MARZO 2018	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 16	Settore Finanziario	ASSUNZIONE DI UN PRESTATORE DI LAVORO IN SOMMINISTRAZIONE PER L'UFFICIO TRIBUTI PERIODO 01/01/2018 - 30/06/2018. LIQUIDAZIONE FATTURA A FAVORE DI MANPOWER SRL MESI DI FEBBRAIO 2018 - CIG:ZAB2161856	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%

scheda 17	Settore Finanziario	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 PER UTILIZZO QUOTA VINCOLATA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017 AI SENSI ART. 175 C. 5- QUATER, LETT. C).	applicazione dell'avanzo di amministrazione						
scheda 18	Settore Finanziario	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA. LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA SOCIETA' ENEL ENERGIA S.P.A.	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 19	Settore Lavori Pubblici	AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA ALL'IMPRESA S.A.S.S.U. SRL CON SEDE A SASSARI DEI LAVORI DI COMPLETAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEGLI SPAZI DI RELAZIONE PALAU VECCHIO OPERA N. 1 P.R.U.. CIG. 728083926A	Affidamento di lavori, servizi o forniture > € 40.000 con procedura negoziata	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
scheda 20	Settore Lavori Pubblici	LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'IMPRESA CLIMAT&C SRL CON SEDE A OLBIA PER L'INCARICO PER LA MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO PER L'ACQUA CALDA SANITARIA E L'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE PRESSO LA CASA DI RIPOSO. CIG. ZF21D3E476	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 21	Settore Lavori Pubblici	LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'IMPRESA KONE SPA CON SEDE A PERO (MI) PER L'INCARICO PER UN INTERVENTO DI MANUTENZIONE PRESSO L'IMPIANTO ELEVATORE UBICATO NELLE CASE COMUNALI DI VIA DEGLI ACHEI. CIG. ZEB2166CD2	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 22	Settore Lavori Pubblici	AFFIDAMENTO ALL'IMPRESA GESITALIA SRL CON SEDE A PESCARA DELLA FORNITURA DI NUMERI CIVICI IN CERAMICA NELL'AMBITO DEL RIFACIMENTO DELLA TOPONOMASTICA DEL COMUNE DI PALAU. CIG Z712332830	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	90,0%
scheda 23	Settore Lavori Pubblici	LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'IMPRESA CLIMAT&C SRL CON SEDE A OLBIA PER L'INTERVENTO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO TERMICO PRESSO LA CASA DI RIPOSO. CIG. Z6C17E7162	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 24	Settore Lavori Pubblici	AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA ALL'IMPRESA PINTORE FRANCESCO CON SEDE A LEI (NU) DELL'APPALTO PER L'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI POTENZIAMENTO DEL SISTEMA DI RACCOLTA DELLE ACQUE BIANCHE IN VIA LA GALATEA. CIG Z3522DBA61	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
scheda 25	Lavori pubblici	LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'IMPRESA SARDARES SPA CON SEDE A PALAU PER LA FORNITURA DI TARGHE DECORATE A MANO DA POSIZIONARE NELLE VIE DEL CENTRO URBANO. CIG ZD322D0E3E	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 26	Settore Lavori Pubblici	AFFIDAMENTO ALL'IMPRESA AZARA MARIO CON SEDE A PALAU DELL'INCARICO PER LA RIPARAZIONE E LA FORNITURA DI PNEUMATICI PER I MEZZI IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO MANUTENZIONI. CIG Z6723BAFF0	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

scheda 27	Settore Lavori Pubblici	SERVIZIO DI VERIFICA BIENNALE DELLA MESSA A TERRA DEGLI IMPIANTI ELETTRICI PRESSO VARIE STRUTTURE COMUNALI AI SENSI DEL DPR 462/2001. APPROVAZIONE DISCIPLINARE TECNICO E DETERMINAZIONE SISTEMA DI GARA. CIG Z7923B17EA	0	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	100,0%
scheda 28	Porto Turistico	PROVENTI GESTIONE PORTO TURISTICO PERIODO FEBBRAIO 2018. APPROVAZIONE RENDICONTO GESTIONE INCASSI DELL'AGENTE CONTABILE INTERNO	Controllo dei rendiconti presentati dagli agenti contabili dell'ente, verifica rispondenza ai dati contabili e giustificativi.						#DIV/0!
scheda 29	Porto Turistico	OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO IN VIA BORTIGIADAS N. 2 - COMUNE DI PALAU. RICHIEDENTE : CARTA SARA - ANNO 2018	Autorizzazioni concessioni suolo pubblico	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	91,7%
scheda 30	Porto Turistico	ACQUISTO DI UN MOTORE MARINO DALLA RT MARINE - LIQUIDAZIONE FATTURA - CIG: ZF822DA276	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 31	Porto Turistico	OCCUPAZIONE DI SUOLO PUBBLICO IN VIA DEGLI ASFODELI 12 - COMUNE DI PALAU. RICHIEDENTE: OCCHIONI GIOVANNA	Autorizzazioni concessioni suolo pubblico	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	91,7%
scheda 32	Porto Turistico	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DALLA INGEMAR SRL PER L'ACQUISTO DI N. 10 BITTE IN GHISA AI SENSI DELL'ARTICOLO 36 COMMA 2 LETTERA A) DEL D. LGS 50/2016 - CIG ZB323DBC62	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	90,0%
scheda 33	Porto Turistico	OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO IN VIA NAZIONALE N. 69 - COMUNE DI PALAU. RICHIEDENTE : TURSI ARMANDO . ANNO 2018	Autorizzazioni concessioni suolo pubblico	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	91,7%
scheda 34	Porto Turistico	OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO IN VIA NAZIONALE N.77 - COMUNE DI PALAU. RICHIEDENTE : NAPPI VINCENZO . ANNO 2018	Autorizzazioni concessioni suolo pubblico	100,0%		100,0%	100,0%	0,0%	91,7%
scheda 35	Settore Socio - Culturale	COMUNITÀ CASA FUTURA CON SEDE A LA MADDALENA. COLLOCAMENTO TEMPORANEO DEL MINORE T. D. E DELLA MADRE. A FAVORE DI FUTURA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE PER LE COMPETENZE SPETTANTI RELATIVE AL PERIODO 1° – 28 FEBBRAIO 2018. CIG ZF521AC8C4	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		0,0%	100,0%		60,0%
scheda 36	Settore Socio - Culturale	SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE E SCOLASTICA PER ANZIANI E DISABILI. LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA COOP. SOC. LA MIMOSA PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA INFERMIERISTICA SCOLASTICA RESO NEL MESE DI OTTOBRE 2017 - CIG N. Z051FAE081	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		0,0%	100,0%		60,0%
scheda 37	Settore Socio - Culturale	PROROGA INSERIMENTO DI UN UTENTE NELLA STRUTTURA DI TIPO COMUNITA' RESIDENZIALE E DIURNA "CASA SAMARCANDA" DI VALLEDORIA, GESTITA DALLA COOPERATIVA SOCIALE CONSORTILE ANDALAS DE AMISTADE – PERIODO 01.01.2018 – 31.10.2018.	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		0,0%	50,0%	100,0%	50,0%

		ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. CIG Z6D21A2892							
scheda 38	Settore Socio - Culturale	L.162/1998 PIANI PERSONALIZZATI - GESTIONE INDIRETTA - PROROGA DI N. 43 PIANI PERSONALIZZATI - ANNUALITA' 2017 - GESTIONE 2018. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PERIODO GENNAIO/APRILE 2018	Erogazione di sovvenzioni e contributi a persone ed enti pubblici e privati	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	66,7%
scheda 39	Settore Socio - Culturale	TELECOM ITALIA SPA- LIQUIDAZIONE FATTURA 1° BIMESTRE 2018- CIG. ZE021AF908.	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		0,0%	100,0%		60,0%
scheda 40	Settore Socio - Culturale	CONTRIBUTO A FAVORE DELLA PARROCCHIA BEATA VERGINE DELLE GRAZIE DI PALAU PER LE ATTIVITÀ DI SUPPORTO NEL SETTORE SERVIZI SOCIALI. IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE	Erogazione di sovvenzioni e contributi a persone ed enti pubblici e privati	100,0%	100,0%	0,0%	25,0%	0,0%	40,0%
scheda 41	Settore Socio - Culturale	SERVIZIO INSERIMENTO CIVICO. SETTORE SOCIO CULTURALE. LIQUIDAZIONE A FAVORE DI N. 1 BENEFICIARIO - PERIODO 06.02.2018 – 06.03.2018	Attribuzione di vantaggi economici, agevolazioni ed esenzioni	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%		50,0%
scheda 42	Settore Socio - Culturale	ACQUISTO CARBURANTE PER RISCALDAMENTO PER STRUTTURE SPORTIVE E SCOLASTICHE. LIQUIDAZIONE FATTURE IN FAVORE DELLA TRANSPORT DI TAULA ORDINE CONSIP N. 4185318 CIG. 74060913A2	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		0,0%	100,0%	100,0%	80,0%
scheda 43	Settore Socio - Culturale	COMUNITÀ CASA FUTURA CON SEDE A LA MADDALENA. COLLOCAMENTO TEMPORANEO DEL MINORE T. D. E DELLA MADRE. A FAVORE DI FUTURA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE PER LE COMPETENZE SPETTANTI RELATIVE AL PERIODO 1° – 28 FEBBRAIO 2018. CIG ZF521AC8C4	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		0,0%	100,0%		60,0%
scheda 44	Settore Socio - Culturale	L.R. N. 4/2006. PROGETTO RITORNARE A CASA. GESTIONE INDIRETTA - RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE DALLA FAMIGLIA DI UN CITTADINO RESIDENTE PER ASSUNZIONE DI PERSONALE PRIVATO E PAGAMENTO UTENZE PER IL PERIODO GENNAIO E FEBBRAIO 2018	Attribuzione di vantaggi economici, agevolazioni ed esenzioni	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%		50,0%
scheda 45	Settore Socio - Culturale	EROGAZIONE DI CONTRIBUTI ECONOMICI PER IL PAGAMENTO DELLA TARIFFA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO A FAVORE DI NUCLEI FAMILIARI IN CONDIZIONI DI DISAGIO ECONOMICO. APPROVAZIONE ELENCO BENEFICIARI AMMESSI	Attribuzione di vantaggi economici, agevolazioni ed esenzioni	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%		50,0%
scheda 46	Settore Socio - Culturale	SERVIZIO INSERIMENTO CIVICO. SETTORE AMBIENTE E DEMANIO. LIQUIDAZIONE A FAVORE DI N. 1 BENEFICIARIO - PERIODO 21.03.2018 – 20.04.2018	Attribuzione di vantaggi economici, agevolazioni ed esenzioni	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%		50,0%
scheda 47	Settore Socio - Culturale	GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO PER ANZIANI. RICONOSCIMENTO REVISIONE PREZZI SUL CORRISPETTIVO DI AGGIUDICAZIONE. LIQUIDAZIONE FATTURA	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		0,0%	100,0%		60,0%

		APRILE IN FAVORE DELLA SERIANA 2000 SOC. COOP. SOCIALE CIG. ZF922EAA7A							
scheda 48	Settore Socio - Culturale	L.162/1998, PIANI PERSONALIZZATI - PROROGA PIANI GENNAIO/APRILE 2018. GESTIONE INDIRECTA. AIUTO PERSONALE. LIQUIDAZIONE A FAVORE DI N. 2 BENEFICIARI PER LE SPESE SOSTENUTE NEL MESE DI APRILE 2018	Attribuzione di vantaggi economici, agevolazioni ed esenzioni	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%		50,0%
scheda 49	Settore Socio - Culturale	SERVIZIO INSERIMENTO CIVICO. SETTORE: SOCIO CULTURALE. INDIVIDUAZIONE N. 1 PARTECIPANTE. IMPEGNO DI SPESA PERIODO 25.06.2018 – 23.07.2018	Attribuzione di vantaggi economici, agevolazioni ed esenzioni	0,0%	0,0%	50,0%	100,0%		66,7%
scheda 50	Settore Urbanistica	IMPEGNO DI SPESA PARTECIPAZIONE CORSI DI FORMAZIONE DIPENDENTI SETTORE URBANISTICA - MESE DI MAGGIO 2018 – SOC. LA FORMAZIONE" DI FRANCESCA PAOLA SCHIRO', QUARTU S.ELENA CIG – Z5C23B0455	Affidamento attività di formazione	0,0%		50,0%	75,0%		57,1%
scheda 51	Settore Urbanistica	RIMBORSO SPESE DI PARTECIPAZIONE CORSI DI FORMAZIONE DIPENDENTI SETTORE URBANISTICA - MESE DI MAGGIO 2018 – SOC. LA FORMAZIONE DI FRANCESCA SCHIRO' – CIG: Z5C23B0455	rimborso spese per formazione	0,0%		50,0%			50,0%
scheda 52	Settore Urbanistica	COMPENSI DIRETTI AD INCENTIVARE LA PRODUTTIVITÀ ED IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI ANNO 2017. VERIFICA DEI RISULTATI E LIQUIDAZIONE DEL VALORE ECONOMICO.	erogazione salario accessorio						#DIV/0!
scheda 53	Settore Vigilanza	IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE NOTIFICA ATTI COMUNE DI ROMA	liquidazione notifica atti						
scheda 54	Settore Vigilanza	FORNITURA DI N. 4 REGISTRI PER ORDINI DI SERVIZIO IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI MAGGIOLI SPA	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		50,0%	83,3%	0,0%	70,0%
scheda 55	Settore Vigilanza	AUTORIZZAZIONE ALLA PARTECIPAZIONE DEI DIPENDENTI MICHELINI ANDREA E URGE GHE MASSIMO, ALLA GIORNATA DI STUDIO " MANIFESTAZIONI PUBBLICHE TRA SAFETY E SECURITY ALLA LUCE DELLA CIRCOLARE GABRIELLI PRIVACY E VIDEOSORVEGLIANZA	affidamento attività di formazione	0,0%		50,0%	100,0%		71,4%
scheda 56	Settore Vigilanza	DETERMINAZIONE DI RICHIESTA DI CANCELLAZIONE DAL RUOLO DI SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE – CARTELLA DI PAGAMENTO A CARICO DI BULCIOLU ANTONIO GIOVANNI MARIA	cancellazione sanzione						
scheda 57	Settore Vigilanza	FORNITURA DI ACCETTATORE DI MONETE E PEZZI DI RICAMBIO PER IL PARCHEGGIO MULTIPIANO LIQUIDAZIONE FATTURA N. 36 18 ALMOTEC SRL	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 58	Settore Vigilanza	LIQUIDAZIONE FATTURA N-2123838 SERVIZIO DI GESTIONE DEGLI ATTI AMM.VI RELATIVI ALLE VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA A	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%

		FAVORE DI MAGGIOLI SPA							
scheda 59	Settore Vigilanza	SERVIZIO CONSULTAZIONE BANCA DATI ACI PRA LIQUIDAZIONE FATTURA EMESSA DA ACI AUTOMOBIL CLUB ITALIA RIFERIMENTO DETERMINAZIONE N. 29 DEL 01.02.2018	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		50,0%	100,0%		80,0%
scheda 60	Settore Affari Generali	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE PER RIMBORSO SPESE CARBURANTE SOSTENUTE DALLA DIPENDENTE S. CUCCIARI IN DATA 31/05/2018	rimborso spese a dipendente						
scheda 61	Settore Lavori Pubblici	LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'IMPRESA ELCOM SRL CON SEDE AD ORISTANO PER LA FORNITURA DI COLONNINE PER QUADRI ELETTRICI PER IL PORTO TURISTICO. CIG. N. ZA62354BD9	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture	100,0%		100,0%	100,0%		100,0%
scheda 62	Settore Vigilanza	FORNITURA DI N. 200 BOLLETTARI DI PREAVVISO PER AUSILIARI DEL TRAFFICO IMPEGNO DI SPESA	Affidamento di forniture, servizi, lavori < € 40.000	100,0%		50,0%	83,3%	0,0%	70,0%

Considerazioni conclusive

Dall'esito complessivo, con ancora importanti differenze settore per settore, si riscontra un considerevole miglioramento della qualità degli atti ai fini del rispetto delle misure di prevenzione della corruzione. Si riscontrano difficoltà nell'espletamento delle misure organizzative di distribuzione delle responsabilità ai collaboratori.

Un altro elemento emerso dal controllo sugli atti prodotti dall'ente è la necessità di implementare ulteriormente la mappatura dei processi amministrativi attraverso l'inserimento di nuove Aree di rischio e alcuni nuovi procedimenti, al fine di completare il lavoro avviato negli anni precedenti.