



Comune di Pordenone

SEGRETERIA GENERALE
U.O.S. Segreteria, Anticorruzione e Trasparenza

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUCCESSIVA SUGLI ATTI ADOTTATI NEL CORSO DELL'ANNO 2025 AI SENSI DI QUANTO PREVISTO DALL'ART.18 DEL "REGOLAMENTO COMUNALE SUI CONTROLLI INTERNI" E DALLA DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.27/2020 "CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI NELLA FASE SUCCESSIVA ALL'ADOZIONE. ATTO DI INDIRIZZO CON INDIVIDUAZIONE DEGLI ATTI DA SOTTOPORRE A CONTROLLO".

RELAZIONE FINALE DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUGLI ATTI ADOTTATI NELL'ANNO 2025.

II SEGRETARIO GENERALE

RICHIAMATI:

- il D. Lgs. n.267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e, in particolare, la Parte I "Ordinamento istituzionale", Titolo VI "Controlli" Capo III "Controlli interni";
- il "Regolamento comunale sui controlli interni" approvato con delibera consiliare n.7 dell'11/02/2013 e aggiornato, da ultimo, dalla deliberazione consiliare n.9 del 18/03/2019 e, in particolare, l'art.16 "Il controllo di regolarità amministrativa: finalità e principi" e l'art.18 "Il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva";
- la deliberazione della Giunta comunale n.27 del 13/02/2020 "Controllo di regolarità amministrativa sugli atti nella fase successiva all'adozione. Atto di indirizzo con individuazione degli atti da sottoporre a controllo";
- il PIAO 2025 - 2027 del Comune di Pordenone approvato con delibera giunta n.39 del 31/01/2025 e, in particolare, la Sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e trasparenza" della Sezione 2 "Valore pubblico, performance e anticorruzione";

VISTO che secondo il consolidato orientamento della giurisprudenza contabile, la tecnica di campionamento utilizzata deve essere motivata ed efficace avuto riguardo alla natura dei documenti da esaminare e alla capacità degli stessi di registrare, con ragionevole attendibilità, i fenomeni più rilevanti della gestione, ovvero deve tenere conto di specifici fattori di rischio, anche legati a fenomeni di corruzione che caratterizzano maggiormente taluni provvedimenti rispetto ad altri e, quindi, si deve basare su criteri in grado di valorizzare sia aspetti quantitativi (per l'impatto in termini finanziari) che qualitativi (in quanto, per la natura e i contenuti dell'atto, possano teoricamente profilarsi criticità);

DATO ATTO che:

- secondo quanto disposto dalle sopra citate disposizioni, sono stati estratti alcuni atti da sottoporre a controllo di regolarità amministrativa successiva, come da propri verbali di estrazione prot. n.63574/P del 23/07/2025 e prot. n.2090/P del 12/01/2026;
- tali atti sono stati scelti secondo una selezione casuale, effettuata con motivate tecniche di campionamento, secondo quanto indicato dal sottoscritto Segretario Generale, in quanto ritenuti opportuno oggetto di monitoraggio e verifica, tra gli atti sottoposti a controllo interno di regolarità amministrativa successiva:
 - al fine di rafforzare le forme di prevenzione della corruzione (le determinazioni dirigenziali con impegno di spesa, i contratti, i decreti e le ordinanze dirigenziali e i decreti e le ordinanze sindacali);
 - per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta una maggiore pericolosità (le determinazioni dirigenziali di importo inferiore a 40.000,00 Euro e le determinazioni dirigenziali relativi al PNRR; oltre a quelli che vengono effettuati dai singoli Settori del Comune di Pordenone ai sensi degli artt. 50 e 52 del D. Lgs. n. 36/2023 con le modalità previste dalla determinazione n. cron. 172/2025 del Segretario Generale richiamata nella Sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO 2025 – 2027);

Dirigente del Settore: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Responsabile del procedimento: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Referenti dell'istruttoria: Dott.ssa Stefania Fabbro tel. 0434 392 273
Email: anticorruzione@comune.pordenone.it



SEGRETERIA GENERALE
U.O.S. Segreteria, Anticorruzione e Trasparenza

PRECISATO che l'estrazione si è basata su una effettiva metodologia di "estrazione casuale, effettuata con motivate tecniche di campionamento" attraverso:

- l'utilizzo dello strumento denominato "generatore di numeri casuali", ovvero mezzo che viene impiegato anche da altre Pubbliche Amministrazioni e che si basa sul generatore congruenziale moltiplicativo di Lehmer che permette - semplicemente indicando il numero di atti totali (tra un valore minimo e un massimo) e la percentuale o la quantità di atti che si vuole selezionare, posto un coefficiente (detto "seme"), tramite un apposito algoritmo - di generare una sequenza numerica con le stesse proprietà statistiche di una sequenza casuale;
- la focalizzazione dei controlli su quelle che si ritengono le possibili aree di rischio dell'azione amministrativa tenendo conto della mappatura dei processi a rischio corruzione elaborata nella Sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e trasparenza" della Sezione 2 "Valore pubblico, performance e anticorruzione" del PIAO 2025 - 2027 del Comune di Pordenone e delle misure ivi contenute, nonché dei principi di buon andamento e imparzialità di cui all'art.97 Cost.;
- la sottoposizione di ulteriori atti a controllo rispetto a quelli sopra citati al fine di rafforzare le forme di prevenzione della corruzione;

PRESO ATTO che:

- dei controlli effettuati sugli atti sottoposti a controllo sono state predisposte apposite schede, trasmesse ai dirigenti e alle posizioni organizzative coinvolte, con proprie note prot. n.ri 65792/P, 65793/P, 65794/P, 65795/P, 65797/P, 65798/P, 65799/P (primo semestre) e n.ri 26596/P, 26597/P e 26598/P, 26599/P, 26600/P, 26601/P, 26602/P, 26603/P (secondo semestre);
- all'esito dell'istruttoria condotta e delle considerazioni formulate sull'attività svolta, sono state prodotte le relazioni semestrali, prot. n.65879/P del 31/07/2025 e prot. n.26799/P del 25/03/2026, attestanti sinteticamente l'esito complessivo dei controlli effettuati e trasmesse ai soggetti previsti dall'art.18 del Regolamento sui controlli (dirigenti e responsabili di Posizione Organizzativa competenti, Revisori dei Conti, OIV, Sindaco e Presidente del Consiglio comunale), nonché pubblicate nel sito istituzionale dell'Ente e, in particolare, nella Sezione "Amministrazione Trasparente" Sottosezione "Controlli e rilievi sull'amministrazione - Controllo successivo di regolarità amministrativa";

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta comunale n.27/2020, secondo la quale la relazione finale attestante le risultanze del controllo (con numero di atti esaminati, rilievi sollevati, osservazioni anche su aspetti non espressamente previsti, proposte di miglioramento ed eventuali direttive cui i responsabili devono conformarsi) va predisposta con periodicità annuale;

RITENUTO di effettuare alcune considerazioni a carattere generale sull'attività svolta in corso d'anno e di effettuare un riepilogo di quanto riscontrato tramite i controlli effettuati;

Tutto ciò premesso, ai sensi di quanto sopra esposto, si produce la seguente riassuntiva:

RELAZIONE FINALE DEI CONTROLLI EFFETTUATI SUGLI ATTI ADOTTATI NELL'ANNO 2025.

Atti sottoposti a controllo interno di regolarità amministrativa successiva per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta una maggiore pericolosità (oltre a quelli che vengono effettuati dai singoli Settori del Comune di Pordenone ai sensi degli artt. 50 e 52 del D. Lgs. n. 36/2023 con le modalità previste dalla determinazione n. cron. 172/2025 del Segretario Generale richiamata nella Sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO 2025 - 2027):

Tipo di atto: DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI DI IMPORTO INFERIORE A 40.000,00 EURO

Numero di atti controllati: 25 (8 nel primo semestre, 17 nel secondo semestre)

Tipo di atto: DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI RELATIVI AL PNRR

Dirigente del Settore: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Responsabile del procedimento: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Referenti dell'istruttoria: Dott.ssa Stefania Fabbro tel. 0434 392 273
Email: anticorruzione@comune.pordenone.it



SEGRETERIA GENERALE
U.O.S. Segreteria, Anticorruzione e Trasparenza

Numero di atti controllati: 13 (6 nel primo semestre, 7 nel secondo semestre)

Atti sottoposti a controllo interno di regolarità amministrativa successiva al fine di rafforzare le forme di prevenzione della corruzione:

Tipo di atto: DETERMINE DIRIGENZIALI CON IMPEGNO DI SPESA
Numero di atti controllati: 70 (27 nel primo semestre, 43 nel secondo semestre)

Tipo di atto: CONTRATTI
Numero di atti controllati: 15 (7 nel primo semestre, 8 nel secondo semestre)

Tipo di atto: DECRETI E ORDINANZE DIRIGENZIALI
Numero di atti controllati: 30 (14 nel primo semestre, 16 nel secondo semestre)

Tipo di atto: DECRETI E ORDINANZE SINDACALI
Numero di atti controllati: 3 (1 nel primo semestre, 2 nel secondo semestre)

Totali atti: 156

Rilievi sollevati e irregolarità riscontrate:

Non si evidenziano criticità di particolare rilievo, tali da necessitare azioni di autotutela (revoche o sanatorie).

Osservazioni e proposte di miglioramento

Si dà atto che tutti gli atti controllati sono risultati sostanzialmente conformi alla normativa e alle buone prassi.

Si evidenzia che alcune proposte di miglioramento, formulate in corso d'anno, anche in occasione dei controlli di regolarità amministrativa successiva, sono state colte, in vista di una maggiore digitalizzazione degli atti (nella fase della produzione, sottoscrizione e pubblicazione), in particolar modo, si è prestato attenzione:

- a pubblicare l'atto nell'Albo Pretorio e archivarlo nel gestionale ADWEB;
- a controllare la sussistenza degli estremi identificativi dell'atto (numero, CIG o CUP, oggetto, la dicitura "Campione ex art.52, comma 1" nell'oggetto dell'atto se si riferisce ad un affidamento sotto i 40.000,00 Euro, ...);
- riportare nel testo dell'atto la sede legale, nonché il C.F. e/o P. IVA del soggetto destinatario dell'atto; se il soggetto destinatario è un privato, non riportare nel testo il C.F.;
- a richiamare il n. CIG e/o CUP sia nell'oggetto che nel dispositivo dell'atto;
- ad evitare l'indicazione delle iniziali dei soggetti privati indicandoli con "omissis";
- ad utilizzare gli schemi messi a disposizione sul gestionale ADWEB senza modificarli, nel caso fosse necessario, si è raccomandata la coerenza (riportare nel testo la dichiarazione circa l'insussistenza di conflitti di interesse, caricare nel gestionale ADWEB la dichiarazione circa l'insussistenza di conflitti di interesse come allegato riservato, richiamare l'art.183, comma 7, del TUEL per precisare che la determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, richiamare nel testo dell'atto gli artt.7 e 14 del Codice di comportamento dei dipendenti comunali approvato con delibera giunta n.51/2014 e modificato/aggiornato con delibera giunta n.38/2025).

Per quanto si può ricavare dagli atti esaminati, le misure in materia di prevenzione della corruzione, di cui al Piano anticorruzione, sono state regolarmente applicate.

Le pubblicazioni, sul sito istituzionale comunale e sugli altri siti istituzionali, ai sensi delle prescrizioni in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, risultano regolarmente effettuate.

Dirigente del Settore: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Responsabile del procedimento: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Referenti dell'istruttoria: Dott.ssa Stefania Fabbro tel. 0434 392 273
Email: anticorruzione@comune.pordenone.it



Comune di Pordenone

SEGRETERIA GENERALE
U.O.S. Segreteria, Anticorruzione e Trasparenza

Dà indicazione di trasmettere la presente, per opportuna conoscenza e per il seguito di competenza, ai dirigenti e responsabili di Posizione Organizzativa, Revisori dei Conti, OIV, Sindaco e Presidente del Consiglio comunale.

Il Segretario Generale
Avv. Cristiana Rigo

(Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Dirigente del Settore: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Responsabile del procedimento: Segretario Generale, Avv. Cristiana Rigo
Referenti dell'istruttoria: Dott.ssa Stefania Fabbro tel. 0434 392 273
Email: anticorruzione@comune.pordenone.it