



COMUNE DI COLLESANO

PROVINCIA Reg. DI PALERMO

C.a.p. 90016 – Via Vittorio Emanuele n. 2

Cf 82000150829

Partita Iva 02790570820

Telefono 0921661104 / 0921661158 Fax 0921661205

Ufficio del Segretario

Oggetto: Relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa – I semestre 2018.

PREMESSA.

La presente relazione è predisposta in applicazione dell'art. 147-bis del T.U.E.L. che, così come modificato dal D.L. 174/2012, convertito con Legge 213/2012, ha previsto un "rafforzamento" del sistema dei controlli, che il legislatore ha inteso incrementare, consolidando in particolare le modalità di presidio sull'attività dell'Ente affinché l'azione amministrativa sia in grado di assicurare il rispetto delle regole che la disciplinano, nonché l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione.

Il controllo di regolarità amministrativa si inserisce nel sistema integrato dei controlli interni, che si compone:

- del controllo di regolarità amministrativa (articoli 147, comma 1, e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo di regolarità contabile, (articoli 147, comma 1, e 147bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo di gestione (articoli 147, comma 2, lettera a), 196, 197, 198 e 198bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo strategico (articoli 147, comma 2, lettera b) e 147ter del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo degli equilibri finanziari, (articoli 147, comma 2, lettera c) e 147quinquies del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo sulle società partecipate, (articoli 147, comma 2, lettera d) e 147quater del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo sulla qualità dei servizi (articoli 147, comma 2, lettera e) del D.Lgs. n. 267/2000);
- e supporta il sistema di valutazione della *performance* di cui all'articolo 4 e seguenti del D.Lgs. n. 150/2009.

Il Comune di Collesano ha progettato e applicato il controllo successivo di regolarità amministrativa secondo i principi e le disposizioni sulla prevenzione della corruzione e sulla trasparenza; il sistema dei controlli interni costituisce infatti strumento di supporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione e le attività di controllo successivo di regolarità amministrativa vengono svolte anche tenendo conto della disciplina in materia di prevenzione della corruzione nell'ambito delle aree di rischio individuate dal Piano e del rispetto degli obblighi di pubblicazione.

Inoltre il sistema dei controlli (andando a verificare, sostanzialmente, il buon andamento dell'attività amministrativa) costituisce il supporto naturale della valutazione dell'attività dell'Ente nel suo complesso, dei dipendenti deputati allo svolgimento delle varie attività, e dei soggetti che operano per conto del Comune.

IL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

L'art. 147 del TUEL stabilisce che *“Gli enti locali, nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”* ed il nuovo art. 147-bis ai commi 2 e 3 prevede che:

“2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.”

In attuazione della legge n. 213/2012 il Comune di Collesano, con deliberazione di Consiglio comunale n. 9 del 16/02/2013, esecutiva ai sensi di legge, approvava il regolamento sui controlli interni (successivamente modificato con deliberazione consiliare n. 63 del 30/11/2013), che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni. In particolare, l'art. 9 del predetto Regolamento disciplina il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Il sistema dei controlli interni, condotti nell'ottica della più ampia collaborazione con i Responsabili di Area, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e i Responsabili degli Uffici interessati, nonché a far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e a prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

Si premette che i responsabili delle posizioni organizzative, a seguito dell'aggiornamento della struttura organizzativa (deliberazione di giunta n.74 in data 26 luglio 2018) e dell'atto di individuazione approvato con determinazione del Sindaco n.23 in data 27 luglio 2018, sono i seguenti:

Responsabile area servizi generali, servizi sociali, scolastici, demografici e risorse umane - Filippo Rinella;

Responsabile area finanziaria – (ad interim) il Segretario Generale Giovanni Sapienza;

Responsabile area tecnica – Domenico Signorello;

Responsabile area vigilanza –Giuseppe Di Carlo.

Responsabile area tributi locali ed economato – Liborio Fustaneo.

Occorre anche dar conto che nel periodo di riferimento – 1° semestre 2018 – il servizio tributi e l'economato erano all'interno dell'area finanziaria; inoltre l'Ufficio comune ARO e il servizio patrimonio costituivano un'area autonoma.

CRITERI DI CONTROLLO

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

In particolare, l'attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori:

1. rispondenza a norme e regolamenti: l'atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali;
2. rispetto della normativa in materia di trasparenza: l'atto risulta pubblicato all'Albo

pretorio dell'Ente e/o nella Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale dell'Ente;

3. rispetto della normativa a tutela della privacy: l'atto contiene dati personali o adeguatamente trattati, ai sensi del D.Lgs. n. 196/2003;
4. struttura dell'atto: l'atto contiene gli elementi essenziali e rispetta la struttura formale composta da intestazione, preambolo, motivazione, dispositivo, data e firma;
5. qualità: l'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa, i dati esposti risultano attendibili;
6. oggetto: corretta e sintetica redazione dell'oggetto che riassume i principali elementi della decisione adottata e rispetta le forme di tutela della privacy, ove necessario;
7. collegamento con gli obiettivi programmatici: l'atto risulta conforme agli atti di programmazione e di indirizzo.

MODALITÀ OPERATIVE

Gli atti soggetti a controllo successivo di regolarità amministrativa sono stati scelti mediante sorteggio nella misura del 10% (come previsto all'art.9 del Regolamento dei controlli interni) del totale degli atti adottati da ciascun Responsabile di settore nel corso del primo semestre del 2018, utilizzando un generatore di numeri casuali reperibile sul sito <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato estratto dagli elenchi delle determinazioni e degli altri atti adottati.

Si riporta, di seguito, l'elenco degli atti sorteggiati (come da verbale del 5/09/2018 dell'Ufficio Segreteria) e sottoposti a controllo successivo.

AREA SERVIZI GENERALI

- Impegno di spesa per Oneri SIAE manifestazione Giornata della Memoria.
- Impegno di di spesa per contributo alla Confraternita SS.mo Crocifisso per la rappresentazione sacra "La Cerca" del Venerdì Santo e Comitato Morte e Passione – Anno 2018.
- Assistenza mediante sussidio in favore de3i minori riconosciuti dalla sola madre ai sensi del R.D. 08/03/1927 N. 798- Impegno di spesa. Anno 2018

AREA FINANZIARIA

- Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 c.2) lettera a) de3l D.Dgs 50/16, per la fornitura di carta per fotocopiatori formato A4 CIG: Z6B22B3128
- Impegnare e liquidare fatture Telecom per servizio "Nuvola It Internet Buisines 7M Adaptive 512 – fattura n. 8V00185484 del 06/04/20
- Impegno e liquidazione della quota di adesione all'A.N.U.T.E.L. per l'anno 201818 Febbraio- Marzo 2018- CIG: Z0C2388FDC

AREA TECNICA

Determina a contrarre, affidamento e impegno di spesa per servizio di Ripristino montascale palazzo municipale, con affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a), del D.Lgs 50/2016 – CIG Z92220AC84

Determina a contrarre, impegno e affidamento per “manutenzione su automezzo comunale Mercedes benz 914” ai sensi dell'art. 36 comma2 lett.a) del D.lgs.50/2016; - CIG: Z4E2202 A6A

Delibera n° 50 del 16.05.2018 del Commissario straordinario (G.M.) “Atto di designazione del Responsabile della Protezione dei Dati personali (RDP) ai sensi dell'art.37 del Regolamento UE 2016/679” – IMPEGNO DI SPESA

Integrazione impegno spesa € 800,00 per affidamento servizio relativo a: Responsabile del Servizio di prevenzione e Protezione (RSPP) di cui agli obblighi previsti nel D.Lgs. n.81/08 CIG= Z9D23881FF

Permesso di costruire in sanatoria n. 2 del 23 gennaio 2018 - Pratica sanatoria edilizia n.408

Permesso di costruire in sanatoria n. 14 del 23 febbraio 2018 - Pratica sanatoria edilizia n.416

Permesso di costruire n. 23 del 13 giugno 2018 - Pratica edilizia n. 85 / 2018

AREA DI VIGILANZA

Affidamento e impegno di spesa di € 259,01 (euroduecentocinquantanove/01) in favore della ditta La Russa Teresa con sede a Collesano per fornitura di n. 12 divieto di sosta e n. 2 limite di velocità – CIG. Z9C23C1190

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio complessivamente positivo di regolarità amministrativa.

Da un controllo di carattere generale è emerso un adeguato livello di conformità degli atti adottati agli indicatori innanzi elencati e, in particolare:

- il rispetto e il richiamo della normativa vigente e dei regolamenti comunali;
- il trattamento dei dati personali o sensibili qualora presenti, nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza;
- la leggibilità e chiarezza del documento;
- la coerenza del dispositivo con la parte narrativa;
- il richiamo agli atti precedenti;
- l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa;
- la chiara indicazione dei destinatari dell'atto.

E' comunque il caso di evidenziare che in qualche atto sottoposto al controllo in cui si è proceduto all'acquisto di beni e servizi, pur trattandosi di esiguo importo, è mancata la verifica e l'attestazione della congruità dei prezzi e, quindi, della convenienza per l'amministrazione. In altro atto, in cui si è

disposta l'erogazione di contributi, era assente il riferimento al regolamento e al rispetto dei criteri in esso contenuti.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

La presente relazione viene trasmessa al Sindaco, all'Organo di revisione, al Nucleo di valutazione, al Presidente del Consiglio e, unitamente alle schede dei controlli effettuati, ai Responsabili dei Servizi.

La presente relazione verrà altresì pubblicata sul sito web del Comune di Collesano nella sezione Amministrazione trasparente.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Giovanni Sapienza*

Collesano, 22/10/2018