



COMUNE DI FURCI SICULO

(PROVINCIA DI MESSINA)

GEMELLATO CON OCTEVILLE SUR MER

PR.OT. N° 12326

C.A.P. 98023 P.IVA 00361970833 Tel./Fax 0942 794122

28 DIC. 2016

Oggetto: Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile degli atti adottati nel **SECONDO SEMESTRE 2014** (D.lgs. 74/2012 convertito in legge 213/2012) – Relazione ai sensi dell'art. 9 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni approvato con deliberazione Commissariale n. 18 del 03.04.2013.

RELAZIONE

Si premette che:

- l'art. 147 bis) del D.lgs. n. 267/2000 quale introdotto dal D.L. n. 174/2012 prevede che gli enti locali effettuino, sotto la direzione del Segretario comunale, un controllo di regolarità amministrativa successivo su alcune categorie di atti dell'ente, individuati in modo casuale, con modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente;
- l'art. 3 del D.L. 10.10.2012 n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7.12.2012 n. 213, ha ridefinito il sistema generale dei controlli interni degli enti locali demandandone la disciplina agli enti destinatari mediante apposito regolamento approvato dal Consiglio comunale e quindi comunicato al Prefetto ed alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti;
- l'art. 9 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione Commissariale n. 18 del 03.04.2013, disciplina le modalità di espletamento del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, come previsto dall'art. 147 bis) del D.lgs. n. 267/2000 quale introdotto dal D.L. n. 174/2012;
- il controllo esercitato è di tipo interno e a campione;
- il suddetto Regolamento statuisce la periodicità, prevedendo l'espletamento dello stesso con cadenza almeno semestrale, la redazione di una relazione che evidenzi il numero totale dei controlli effettuati ed il lavoro svolto con un giudizio sugli atti amministrativi dell'Ente, le comunicazioni del controllo di cui trattasi;
- con decreto sindacale n. 23 del 12.04.2013 il sottoscritto Segretario Comunale è stato nominato Responsabile dell'Anticorruzione ai sensi della Legge 190/2012 e, pertanto, il controllo da effettuarsi avrà anche la funzione di attuare le finalità espresse dalla predetta legge in tema di prevenzione della corruzione nella Pubblica Amministrazione.

Il controllo di regolarità amministrativa è finalizzato a garantire: la legittimità (l'immunità degli atti da vizi o cause di nullità, che ne possano compromettere l'esistenza, la validità o l'efficacia); la regolarità (l'adozione degli atti nel rispetto dei principi, delle disposizioni e delle regole generali che presiedono la gestione del procedimento amministrativo); la correttezza (il rispetto delle regole e dei criteri che presiedono le tecniche di redazione degli atti amministrativi) dell'attività amministrativa, attraverso il controllo sugli atti amministrativi.

Il controllo di regolarità amministrativa ha lo scopo di assicurare la regolarità e correttezza della propria attività e di ottenere un miglioramento costante della qualità degli atti in modo da:

- garantire ed aumentare l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa;
- aumentare la trasparenza dell'azione amministrativa;
- consentire, ove possibile, il tempestivo, corretto ed efficace esercizio del potere di autotutela;
- prevenire il formarsi di patologie dei provvedimenti, al fine di ridurre il contenzioso.

Tale controllo è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo ed i Responsabili interessati nonché a fare progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità per la migliore tutela del pubblico interesse.

Il controllo di regolarità amministrativa supporta il sistema di valutazione della performance.

Dato atto che:

- il Segretario Comunale svolge il controllo successivo su un'entità di atti non inferiore al 5% del totale di quelli adottati;
- in attuazione di quanto prescritto dall'art. 3 del D.L. 74/2012, convertito in Legge 213/2012, in materia di rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, il Segretario Comunale effettua un conteggio del numero di atti adottati dai diversi organi in cui è articolato l'Ente, al fine di calcolare la percentuale ed il numero di atti da assoggettare a controllo.

All'uopo il sottoscritto come si evince da apposito verbale ha proceduto al controllo di regolarità amministrativa e contabile degli atti per il secondo semestre 2014 mediante sorteggio nella misura del 5% del totale degli atti adottati da ciascun Responsabile nel primo semestre di verifica. Il campione di documenti da sottoporre a controllo è stato estratto dagli elenchi delle determinazioni adottate nel 2° semestre 2014.

In particolare per il 2° semestre 2014 sono stati adottati i seguenti atti che sono stati assoggettati a controllo così come segue:

- 1) Determine Area Amministrativa ed Istituzionale n. 118. Soggette al controllo n. 06 (5% arrotondato all'unità per eccesso)
- 2) Determine Area Tecnica n. 150. Soggette al controllo n. 08 (5% arrotondato all'unità per eccesso)
- 3) Determine Area Economico – Finanziaria n. 46. Soggette al controllo n. 03 (5% arrotondato all'unità per eccesso)
- 4) Determine Settore Vigilanza ed Attività produttive n. 5. Soggette al controllo n. 01 (5% arrotondato all'unità per eccesso).

A seguito del sorteggio effettuato sono stati sottoposti a controllo, precisamente, i seguenti atti :

DETERMINE AREA AMMINISTRATIVA ED ISTITUZIONALE:

N. 126 DEL 01.09.2014 Impegno di spesa e liquidazione per iscrizione a ruolo del provvedimento emesso dal Giudice di Pace di Taormina (ME) anno 2012 n. 000000211 sottonumero 0

N. 131 DEL 03.09.2014 Impegno somma e liquidazione contributo Taormina International Book Festival 20-26 settembre 2014

N. 139 DEL 11.09.2014 Liquidazione a saldo fatture alla Ditta Punto Market di Rifatto Antonino da S.Teresa di Riva per fornitura generi alimentari e materiale vario per il servizio di mensa scolastica Scuole dell'infanzia Centro – Frazione Grotte – Primaria e Asilo Nido comunale. Anno scolastico 2013/2014. CIG Z790D14AF4

N. 150 DEL 01.10.2014 Affidamento fornitura struttura alberghiera per la realizzazione di un soggiorno in Umbria in favore degli anziani. CIG Z011102475

N. 166 DEL 16.10.2014 Impegno somma per servizio assistenza, manutenzione e aggiornamento programmi anagrafe, stato civile ed elettorale. Anno 2014. Liquidazione III trimestre 2014

N. 199 DEL 05.12.2014 Liquidazione fatture alla Ditta Punto Market di Rifatto Antonino da S.Teresa di Riva per fornitura di generi alimentari e materiale vario per il servizio di mensa scolastica Scuole dell'infanzia Centro – Frazione Grotte – Primaria e Asilo Nido comunale. Anno scolastico 2014/2015. Mese di ottobre e novembre 2014. CIG Z8510DF3E9

DETERMINE AREA TECNICA:

N. 163 DEL 17.07.2014 Fornitura carburanti per automezzi comunali – Liquidazione fattura all'Eni s.p.a. – CIG ZDB0FE8F0E

N. 173 DEL 28.07.2014 Contratto di cessione gratuita delle aree con relative urbanizzazioni primarie realizzate nell'ambito del programma costruttivo di edilizia residenziale della Cooperativa la Mimosa in via Cesare Battisti – Impegno di spesa e liquidazione somme per registrazione e bollo contratto n.1059 del 23 maggio 2014

N. 177 DEL 31.07.2014 Affidamento servizio di estumulazione trasferimento e tumulazione definitiva di n. 08 salme nel cimitero comunale del centro alla Ditta San Michele Arcangelo. CIG Z4A104B3DD

N.195 DEL 21.08.2014 Liquidazione competenze tecniche alla Exas studio architetti associati per lavori di messa in sicurezza d'emergenza dell'ex discarica r.s.u. in contrada Costa Oliva. CIG Z2EO693A08

N. 236 DEL 09.10.2014 Liquidazione ditta Alba Sicula Soc. Coop. A.r.l. per i lavori di estirpazione e piantumazione di nuove piante di tamarix e potatura delle piante danneggiate dalla mareggiata e siepi poste sulla via Lungomare. CIG Z0C0FE05E2

N.244 DEL 09.10.2014 Approvazione verbale di gara definitivo relativo alla fornitura di arredi per il centro handicap. CIG ZBE10771C5

N. 245 DEL 10.10.2014 Liquidazione ditta NUOVA PULISAND SUD s.r.l. per servizio di raccolta differenziata per mesi tre anno 2013. CIG ZIC0D8C446

N. 284 DEL 04.12.2014 Individuazione ditta per fornitura e collocazione piantine di stelle di Natale nelle piazze del centro e delle frazioni, aiuole sparti traffico e collocazione albero di Natale in Piazza S. Cuore. CIG Z371216A38

DETERMINE AREA ECONOMICO FINANZIARIA:

N. 56 DEL 05.08.2014 Liquidazione spesa per fornitura buoni pasto ai dipendenti comunali che hanno prestato lavoro straordinario in occasione delle elezioni del Parlamento Europeo del 25 maggio 2014

N. 66 DEL 15.10.2014 Rimborso imposta Municipale Propria (IMU) .

N. 84 DEL 12.12.2014 Liquidazione compensi per incarico professionale di medico competente per la sorveglianza sanitaria, ai sensi del D.lgs. n.81/08 e s.m.i. per l'anno 2014

DETERMINE SETTORE VIGILANZA E ATTIVITA' PRODUTTIVE:

N. 05 DEL 20.08.2014 Nomina Responsabile del procedimento – Signor Manuli Paul

L'attività di controllo non ha interessato le deliberazioni del Consiglio comunale e della Giunta comunale in quanto su ogni proposta sono stati già acquisiti i pareri tecnici e contabili di legge. In particolare il parere di regolarità contabile è sempre stato acquisito preventivamente sulle proposte comportanti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico – finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

L'esito del controllo verrà trasmesso ai singoli Responsabili, unitamente alla presente Relazione, con apposite note di trasmissione del sottoscritto che saranno depositate presso gli atti del proprio ufficio.

Il controllo effettuato costituisce una prima attuazione della nuova regolamentazione del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ed è suscettibile nel proseguo di ulteriori adattamenti e modifiche tenuto conto delle esigenze operative della sua applicazione.

Il sottoscritto Segretario comunale dalla lettura dei singoli provvedimenti e dall'esame della documentazione analizzata ha riscontrato nell'insieme una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile degli atti visionati. Attesta, pertanto, che non sono state rilevate irregolarità nei procedimenti afferenti gli atti controllati tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità o l'efficacia dei provvedimenti esaminati.

L'esito conclusivo del controllo evidenzia che non si evincono non conformità degli atti controllati, confermando la regolarità formale e sostanziale degli stessi, rilevando solo per alcuni delle osservazioni intese quali proposte rivolte al miglioramento complessivo dell'attività amministrativa dell'Ente, come meglio indicato nelle succitate note di trasmissione a firma del sottoscritto indirizzate ai Responsabili interessati.

Conclusivamente è da evidenziare che sebbene non siano stati rilevati significativi elementi di criticità, sono state comunque rilevate delle irregolarità di tipo formale attinenti la corretta redazione dell'atto: omessa indicazione del CIG, mancato inserimento della clausola dell'obbligo di tracciabilità, omesso riferimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013, omesso riferimento del possesso del Dure, omesso riferimento alla mancanza di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 1 comma 41 della Legge n. 190/2012.

Dall'esame degli atti controllati è stato riscontrato comunque un miglioramento generale nella predisposizione degli stessi rispetto al controllo effettuato nel I semestre 2014.

Infatti si è rilevata la puntuale pubblicazione delle determinazioni e, quindi, la corretta applicazione della disciplina sulla trasparenza di cui al D.lgs. n. 33/2013, sebbene gli atti non contengano i riferimenti alla normativa sugli obblighi di pubblicazione.

Per il controllo relativo alle determinazioni del I semestre 2015 è stato comunicato dal sottoscritto che si terrà conto anche dell'inserimento della clausola del rispetto del codice di comportamento nelle determinazioni a contrarre contenenti un bando di gara, della puntuale definizione del percorso motivazionale relativo al ricorso al mercato della Pubblica Amministrazione, dell'attestazione di carenza del personale dipendente nel caso di determinazioni di affidamento di incarichi esterni di consulenza e collaborazione.

Si procederà alla pubblicazione della relazione in apposita sezione del sito istituzionale denominata "Controlli interni" accessibile dalla sezione "Amministrazione trasparente" sotto sezione "altri contenuti".

Furci Siculo, lì 28.12.2016

Il Segretario comunale
Dott.ssa Minissale Giuseppina

