



COMUNE DI FURCI SICULO

(PROVINCIA DI MESSINA)

GEMELLATO CON OCTEVILLE SUR MER

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

Prot.n. 209 del 09 GEN. 2017

Oggetto: Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile degli atti adottati nel primo semestre 2015 (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 primo semestre 2015 mediante sorteggio nella misura del 5% del totale degli atti adottati da ciascun Responsabile nel relativo semestre di verifica. Il campione di documenti da sottoporre a controllo è stato estratto dagli elenchi delle determinazioni adottate nel 1° semestre 2015.

In particolare per il 1° semestre 2015 sono stati adottati i seguenti atti che sono stati assoggettati a controllo così come segue:

- 1) Determine Area Amministrativa ed Istituzionale n. 65. Soggette al controllo n. 04 (5% arrotondato all'unità per eccesso)
- 2) Determine Area Tecnica n. 135. Soggette al controllo n. 07 (5% arrotondato all'unità per eccesso)
- 3) Determine Area Economico – Finanziaria n. 21. Soggette al controllo n. 02 (5% arrotondato all'unità per eccesso)
- 4) Determine Settore Vigilanza ed Attività produttive n. 1. 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. 22 DEL 20.02.2015 Liquidazione a saldo del contributo concesso all'Associazione Pro Loco di Furci Siculo per la promozione e la valorizzazione del territorio

N. 34 DEL 09.04.2015 Liquidazione alla Ditta Soc. NE.PA. D.& C. s.a.s. di Bercolli Domenico per pagamento buoni spesa. Anno 2014. Nonno Vigile. CIG Z741165A66

N. 38 DEL 14.04.2015 Spese di funzionamento della S. Commissione Elettorale Circondariale di S.Teresa di Riva – Anno 2014 – I Semestre. Impegno somma e liquidazione.

N. 64 DEL 25.06.2015 Liquidazione fattura alla Ditta Avan Informatica di Alessandro Vanadia con sede in Furci Siculo (Me) per servizio di manutenzione ed assistenza attrezzature informatiche e sostituzione materiale. CIG Z631133D99.

DETERMINE AREA TECNICA:

N. 31 DEL 12.02.2015 Liquidazione spesa per pronto intervento per lavori di riparazione autocompattatore tg. AWCO2ZG – Provvedimento del Responsabile dell'Area Tecnica del 14.02.2014. CIG Z8EOE4720E

N. 43 DEL 18.02.2015 Liquidazione spesa per lavori di somma urgenza per individuazione e riparazione perdita rete idrica strada panoramica – Provv. del Capo Area Tecnica n. 24/Area Tecnica del 12.09.2014. CIG Z7F10C8F5D

N.49 DEL 19.02.2015 Liquidazione ditta NUOVA PULISAND SUD s.r.l. per servizio di raccolta differenziale. CIG ZA00FE163E

N. 61 DEL 04.03.2015 Liquidazione ditta SAEM FER S.R.L. per pronto intervento per lavori riparazione autocompattatore tg AW002ZG. Presa d'atto del provvedimento del Responsabile Area Tecnica n.12/2014. CIG Z790FE36DF

N. 68 DEL 09.03.2015 Liquidazione fattura per conferimento in discarica relativa ai lavori di realizzazione ed adeguamento strutture inerenti servizi di attività sociali e socio assistenziali in coerenza con la normativa 328/2000. Codice CIG 541767894F

N.78 DEL 24.03.2015 Individuazione ditta per lavori di costruzione di una grata per raccolta acque piovane in via M. delle Grazie. CIG Z2D12E80BA

N. 204 DEL 04.09.2015 Lavori di riqualificazione e ristrutturazione della scuola materna Furci centro. Approvazione verbale di sorteggio. CUP C11E14000400001. CIG 63335399B7

DETERMINE AREA ECONOMICO FINANZIARIA:

N. 03 DEL 06.02.2015 Rimborso al Comune di S.Teresa di Riva del 50% delle spese per la gestione in convenzione per l'utilizzo del Comandante di Polizia Municipale

N. 13 DEL 04.05.2015 Presa d'atto modifica denominazione determina n. 74 del 13.11.2014 e liquidazione fattura n.1914 ad Halley Consulting s.r.l. – Cig Z3211A57EB

DETERMINE SETTORE VIGILANZA E ATTIVITA' PRODUTTIVE:

N. 01 DEL 04.05.2015 Impegno e liquidazione fattura per canone annuo banca dati ACI PRA 2015. CIG Z4314605D5

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 ed 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.

E' da evidenziare che dall'esame degli atti controllati e da un confronto con gli atti predisposti nell'anno 2014, ed in particolare nel secondo semestre, è stato riscontrato un costante miglioramento nella predisposizione degli stessi. 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. Può quindi rilevarsi un consolidamento della corretta applicazione della normativa vigente in materia di Trasparenza. E' stata inoltre rilevata una maggiore consapevolezza dei contenuti della normativa vigente in materia di affidamenti.

A fronte dei suddetti miglioramenti è stato comunque rilevato in alcuni casi il permanere delle seguenti irregolarità di tipo formale attinenti la corretta redazione dell'atto: mancato inserimento della clausola dell'obbligo di tracciabilità, omissso riferimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013, omissso riferimento del possesso del Durc, omissso riferimento alla mancanza di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 1 comma 41 della Legge n. 190/2012.

Conclusivamente il sottoscritto ha inteso per il proseguio della attività amministrativa di redazione degli atti fornire ai Responsabili interessati, ciascuno per le proprie competenze, le seguenti indicazioni:

- Affidamento di servizi e forniture: Si è richiamata l'attenzione sull'inserimento negli atti di gara delle clausole sul rispetto del Codice di comportamento dell'Ente ai sensi dell'art. 56 comma 16 ter del D.lgs. 165/2001. Si è richiamata inoltre l'attenzione in caso di determinazione di affidamento diretto di inserimento nella stessa della motivazione sotto l'aspetto della scelta del soggetto affidatario;
- Formazione di commissioni in caso di condanna per delitti contro la P.A. per affidamenti di lavori, servizi e forniture: Ai sensi dell'art. 35 del D.lgs. 165/2001 e dell'art. 3 del D.lgs. 39/2013 si è richiamata l'attenzione, all'atto della formazione delle commissioni di gara, sulla verifica circa la sussistenza di eventuali procedimenti penali a carico dei dipendenti e/o soggetti individuati;
- Affidamento di incarichi esterni di consulenza e collaborazione: Relativamente alle relative determinazioni si è attenzionato che le stesse dovranno contenere l'attestazione di carenza di personale dipendente allo svolgimento di tale attività oltreché l'attestazione dell'avvenuta verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse;
- Concessione di contributi, sussidi e vantaggi economici: Si è evidenziato che le relative determinazioni devono contenere l'aspetto dell'eventuale assenza di lucro o, alternativamente, l'ipotesi derogatoria della iniziativa con scopi benefici;
- Autorizzazione ai dipendenti allo svolgimento di incarichi esterni: Si è richiamata l'attenzione del competente Responsabile in caso di dipendenti che dovessero richiedere lo svolgimento di incarichi esterni a porre in essere una preventiva determinazione di autorizzazione allo svolgimento degli stessi contenente anche l'attestazione dell'insussistenza, anche potenziale, di conflitto di interesse.

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, li 09.01.2017



Il Segretario comunale
Dott.ssa Minissale Giuseppina