



# COMUNE DI MISTERBIANCO

Provincia di Catania

\*\*\*\*\*

Cod. Fisc. 80006270872 - Part. IVA 01813440870

SEGRETARIO GENERALE

Misterbianco, 16 Gennaio 2015

Prot. N° 1862 /2015

Ai Responsabili di Settore

Ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti

Ai componenti del Nucleo di Valutazione

Al Sindaco e ai componenti della Giunta Municipale

Ai Presidente del Consiglio Comunale e a tutti i consiglieri comunali

LL.RR.SEDI

Oggetto: Trasmissione della relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti dell' Ente. 4° Trimestre 2014.

In allegato alla presente nota, viene trasmessa alle SS.LL. la Relazione trimestrale (Ottobre/Novembre/Dicembre 2014) contenente l' esito del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti effettuato, da questo ufficio, sugli atti dell' Ente, ai sensi dell' art. 147bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. e dell' art. 3, commi 3-8, del Regolamento dei Controlli Interni approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n° 1 del 7 gennaio 2013.

La relazione è pubblicata sul sito web dell'Ente, nella sezione "Amministrazione trasparente" .

Il Segretario Generale  
dott. Vincenzo Marano





## COMUNE DI MISTERBIANCO

Provincia di Catania

\*\*\*\*\*

Cod. Fisc. 80006270872 - Part. IVA 01813440870

SEGRETARIO GENERALE

### RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE

La presente relazione viene redatta ai sensi dell' art. 3, c. 6, del Regolamento dei controlli interni, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n° 1 del 7/01/2013, in seguito alle disposizioni dell' art. 3 D.L.174/12, come convertito in L.213/2012, che ha modificato l' art.147 del D.lgs. 267/00, istituendo una nuova disciplina sui controlli interni. In particolare, in questa sede, si fa riferimento al nuovo sistema di controllo di regolarità amministrativa e contabile come introdotto dall' art. 147bis dello stesso D.Lgs. 267/00.

Nella presente sezione di controllo sono esaminati gli atti dei titolari di Posizione Organizzativa dei settori: 10° - 11° - 12° , così come previsto dall'art. 3 del vigente Regolamento sui Controlli Interni. Le determine prodotte dai settori nel periodo di riferimento sono state: n 48 nel 10° settore, n 21 nell'11° settore e n 29 nel 12° settore. Il campione è stato individuato con prelievo a sorteggio di n 10 determine per settore.

Il sorteggio è stato effettuato alla presenza del Responsabile Affari Generali, Dott.ssa G. De Martino e della dipendente S. Arena, mediante schede contrassegnate dal numero delle determine prodotte dal settore nel periodo di riferimento.

Ciò per verificare, secondo il sistema di *internal auditing* richiamato dal comma 4 dell' art. 3 del regolamento, la loro correttezza sul piano amministrativo e contabile in base agli indicatori definiti al comma 7 dello stesso art. 3 (*rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell' Ente; correttezza e regolarità delle procedure; correttezza formale della redazione dell' atto*).

Il controllo successivo di regolarità e correttezza amministrativa e contabile è stato svolto sui seguenti atti datati dal 1 Ottobre 2014 al 31 Dicembre 2014:

10° Settore Funzionale "Acquedotto - Sistema idrico Integrato"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Ing. Marchese Luciano):

n° 2258	del 03/10/2014
n° 2323 - 2324	del 14/10/2014
n° 2413	del 24/10/2014
n° 2441	del 28/10/2014
n° 2458	del 31/10/2014
n° 2596 - 2603	del 11/11/2014

n° 3052	del 16/12/2014
n° 3152	del 23/12/2014

Le determinazioni settoriali sopra riportate ricomprendono atti di impegno e di liquidazione di spesa, atti di accertamento proventi e di affidamento forniture di beni.

Dagli atti esaminati si rileva che la determina n° 2596/2014 non reca l'attestazione della insussistenza sul Mepa della categoria merceologica oggetto della fornitura. Si fa obbligo di integrare la determinazione sotto tale profilo.

Nel periodo di riferimento (01/10/2014-31/12/2014), non sono stati stipulati contratti aventi come parte il 10° Settore.

11° Settore Funzionale "Urbanistica"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Arch. Salvatore Zuccarello):

n° 2307	del 10/10/2014
n° 2423	del 27/10/2014
n° 2676	del 18/11/2014
n° 2707	del 20/11/2014
n° 2739	del 24/11/2014
n° 2803	del 28/11/2014
n° 2983	del 11/12/2014
n° 3185 -3190	del 24/12/2014
n° 3255	del 29/12/2014

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra riportate sono compresi sia gli atti di impegno di spesa che quelli di liquidazione di spesa, nonché affidamenti di forniture di beni, servizi ed incarichi professionali.

Nel periodo di riferimento (01/10/2014-31/12/2014), è stata stipulata la convenzione urbanistica:

Rep. n° 163	del 03/11/2014
-------------	----------------

12° Settore Funzionale "Attività Produttive ed Affari del Personale"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Dr. Giuseppe Piana):

n° 2279	del 07/10/2014
n° 2305	del 09/10/2014
n° 2329	del 14/10/2014
n° 2342	del 15/10/2014
n° 2554	del 06/11/2014
n° 2745	del 24/11/2014
n° 2768	del 26/11/2014
n° 2866	del 03/12/2014
n° 3007	del 12/12/2014
n° 3082	del 17/12/2014

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra riportate sono compresi sia gli atti di impegno di spesa che quelli di liquidazione di spesa, nonché affidamenti di servizi e atti di gestione del personale.

Nel periodo di riferimento (01/10/2014-31/12/2014), è stata stipulata una scrittura privata autenticata avente come parte il 12° Settore:

Rep. n° 173

del 22/12/2014

---

Il controllo successivo di regolarità e correttezza amministrativa e contabile sugli atti visionati ha avuto esito complessivamente POSITIVO. All'esito del controllo risulta, infatti, che tutti gli atti esaminati siano conformi ai criteri in precedenza riportati, ed in particolare per nessuno dei suddetti atti si è dovuto ricorrere alla richiesta di revoca da parte del Segretario Generale, per mancato rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente, secondo quanto previsto dalla seconda parte dell'art. 3, comma 7, del vigente Regolamento dei Controlli Interni. Gli atti esaminati, inoltre, non presentano lacune gestionali che, anche solo tendenzialmente potrebbero alterare i profili di una sana e corretta gestione; quanto detto vale anche per il profilo della regolarità contabile intesa nel senso della corretta gestione delle entrate, dell'esatta copertura ed imputazione della spesa e, da ultimo, della salvaguardia degli equilibri finanziari ed economici, in un'ottica di progressivo riscontro della tenuta degli obiettivi di finanza pubblica.

Si osserva che tutte le determinazioni dei settori esaminati riportano all'interno il parere, ai sensi del comma 1 dell'articolo 147bis (*Controllo di regolarità amministrativa e contabile*) del D.lgs. 18.08.2000, n. 267 come introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7.12.2012, n. 213

Si invitano tutti i Capi Settore ad attestare formalmente, anche a seguito dell'approvazione del Regolamento Comunale per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture in economia, alla cui lettura si rimanda, l'insussistenza della categoria merceologica sul MEPA quando si procede all'affidamento diretto di forniture di beni e servizi al di fuori del mercato elettronico o tramite convenzioni CONSIP, come nel caso della determina n° 2596/2014, per la quale si richiede l'attestazione in sanatoria.

Misterbianco li 16/01/2015.

Il Segretario Generale  
dott. Vincenzo Marano

*V. Marano*

