



COMUNE DI MISTERBIANCO

Città Metropolitana di Catania

Cod. Fisc. 80006270872 - Part. IVA 01813440870

SEGRETARIO GENERALE

Misterbianco, 14 Febbraio 2017

Prot. n° 8301

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

LORO RISPETTIVE SEDI

Oggetto: Trasmissione della relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti dell'Ente. 4° Trimestre 2016.

Si informa che sul sito *web* istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione trasparente, voce "Controlli e rilievi sull'Amministrazione" è pubblicata la Relazione trimestrale (Ottobre/Novembre/Dicembre 2016), resa in data 14/02/2017, 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 s.m.i. e dell'art. 3, commi 3-8, del Regolamento dei Controlli Interni, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n°1 del 7 gennaio 2013 e modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale n°76 del 24 luglio 2013.

Il Segretario Generale
(dott. Vincenzo Marano)



COMUNE DI MISTERBIANCO

Città Metropolitana di Catania

Cod. Fisc. 80006270872 – Part. IVA 01813440870

SEGRETARIO GENERALE

RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE - 4° TRIMESTRE 2016 -

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, come modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale n°76 del 24 luglio 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. 267/2000.

Ai sensi dell'art. 3 del sopra citato Regolamento, il Segretario Generale è il soggetto deputato a procedere, con cadenza trimestrale e secondo principi generali di revisione aziendale, al controllo successivo sulla regolarità amministrativa e contabile degli atti dei Settori Funzionali, in cui si articola l'organizzazione della struttura burocratica del Comune di Misterbianco.

Con verbale del 7 aprile 2016, l'Ufficio per l'attuazione dei principi della trasparenza, della prevenzione della corruzione e del controllo di regolarità amministrativa e contabile, istituito con deliberazione di Giunta Municipale n° 59 del 31/03/2015, al fine di approntare la procedura preliminare al controllo di regolarità amministrativa degli atti per l'anno 2016, ha provveduto ad effettuare il sorteggio dei Settori e delle determinazioni da sottoporre al controllo nel corso dei quattro Trimestri dell'anno.

Con riferimento al 4° Trimestre 2016, la scelta degli atti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (come indicati dall'art. 3, comma 5, ovvero *determinazioni del Sindaco e dei Responsabili dei Settori Funzionali, atti di impegno di spesa, atti di accertamento di entrata, atti di liquidazione della spesa e contratti ed atti amministrativi*), seguendo il previsto metodo della rotazione integrato con la sopra descritta estrazione per sorteggio, si è, pertanto, incentrata su quelli prodotti dai **3 Settori Funzionali 6° “Affari Culturali e Turismo”, 7° “Cura e Servizi del Territorio” e 8° “Lavori Pubblici”**.

Le determinazioni prodotte nel periodo di riferimento da detti 3 Settori risultano essere n.10 per il 6° Settore; n.10 per il 7° Settore e n.10 per il 8° Settore. Il campione viene individuato, come descritto nel sopra menzionato verbale del 7/04/2016, con prelievo a sorteggio di n° 10 determinazioni per Settore tra tutte le determinazioni sopra conteggiate, tenuto conto che, per i Settori che nell'arco trimestrale hanno prodotto meno di 10 determinazioni, viene sottoposta a controllo l'intera produzione di atti. Pertanto, il campione estratto viene a configurarsi nel seguente modo:

6° Settore: Determinazioni Settoriali n. 2505-2515-2522-2579-2644-2650-2669-2912-3123-3291;

7° Settore: Determinazioni Settoriali n. 2541-2562-2767-2955-3112-3231-3253-3435-3509-3570;

8° Settore: Determinazioni Settoriali n. 2543-2609-2765-2831-2867-2948-3075-3420-3578-3602;

Sono state, pertanto, esaminate tutte le sopra numerate determinazioni settoriali prodotte nell'arco del trimestre 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 prodotti nell'arco temporale che va dal 1 ottobre 2016 al 31 dicembre 2016:

6° Settore Funzionale "Affari Culturali e Turismo"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Dott.ssa Anna Maria Galatà):

n°2505	del 05/10/2016
n°2515	del 05/10/2016
n°2522	del 05/10/2016
n°2579	del 12/10/2016
n°2644	del 17/10/2016
n°2650	del 17/10/2016
n°2669	del 18/10/2016
n°2912	del 11/11/2016
n°3123	del 29/11/2016
n°3291	del 14/12/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa, a seguito di affidamenti per forniture di beni e servizi, nonché di concessione di contributi e finanziamenti ad istituti scolastici.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/10/2016-31/12/2016), siano stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa, né scritture private e scritture private autenticate aventi come parte il 6° Settore.

7° Settore Funzionale "Cura e Servizi del Territorio"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Dott.ssa ing. Annamaria Milazzo):

n°2541	del 06/10/2016
n°2562	del 10/10/2016
n°2767	del 27/10/2016
n°2955	del 16/11/2016
n°3112	del 29/11/2016
n°3231	del 12/12/2016
n°3253	del 13/12/2016
n°3435	del 22/12/2016
n°3509	del 28/12/2016
n°3570	del 29/12/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa, a seguito di affidamenti per forniture di beni e servizi, nonché anche concessioni per il diritto d'uso di loculi cimiteriali.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/10/2016-31/12/2016), siano stati stipulate scritture private, autenticate e non, aventi come parte il 7° Settore.

Sono stati, invece, sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa i seguenti contratti in forma pubblica amministrativa:

Rep. n°276	del 06/10/2016
Rep. n°279	del 29/12/2016

8° Settore Funzionale "Lavori Pubblici"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Ing. Vincenzo Orlando):

n°2543	del 06/10/2016
n°2609	del 13/10/2016
n°2765	del 27/10/2016
n°2831	del 03/11/2016
n°2867	del 07/11/2016
n°2948	del 15/11/2016
n°3075	del 24/11/2016
n°3420	del 22/12/2016
n°3578	del 30/12/2016
n°3602	del 30/12/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa, a seguito di affidamenti per forniture di beni e servizi, nonché di conferimento di incarichi professionali.

Nel periodo di riferimento (01/10/2016-31/12/2016) non sussistono scritture private autenticate e non autenticate, né determinazioni avente valore negoziale aventi come parte l'8° Settore.

Sono stati, invece, sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa i seguenti contratti in forma pubblica amministrativa:

Rep. n°277 del 07/11/2016

Il controllo successivo di regolarità e correttezza amministrativa e contabile su tutti gli atti visionati ha avuto esito, complessivamente, **POSITIVO**. Una rappresentazione statistica del grado di aderenza delle procedure di tali atti rispetto alle previsioni normative darebbe un valore prossimo al 100%. All'esito del controllo risulta, infatti, che tutti gli atti esaminati siano conformi ai criteri in precedenza riportati e, 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 settoriali riportano al loro interno, sia nella parte motiva che in quella dispositiva finale, i pareri dovuti, 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, e come ribadito dall'art. 3 comma 2 del vigente Regolamento dei controlli interni.

Si prende atto positivamente che, in assenza dell'apposita griglia finalizzata all'accertamento del processo logico-giuridico seguito nel corso dell'istruttoria, i Responsabili di Settore hanno reso apposita attestazione *che il processo logico-giuridico, preordinato, in sede istruttoria, alla formazione dell'atto, ha tenuto conto della griglia di riferimento ai fini del controllo interno.*

Misterbianco lì 14/02/2017

Il Segretario Generale
(dott. Vincenzo Marano)

