



## 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: 5° - 6° - 7° , così come previsto dall'art. 3 del vigente Regolamento sui Controlli Interni. Le determine prodotte dai settori nel periodo di riferimento sono state: n 46 nel 5° settore, n 80 nel 6° settore, n 175 nel 7° settore. Il campione è stato individuato con prelievo a sorteggio di n 10 determine per settore. Il sorteggio si è svolto in presenza della Dott.ssa De Martino Giuseppina e del Dr Piana Giuseppe, componenti l'Ufficio per l'attuazione dei principi della trasparenza, della prevenzione della corruzione e del controllo di regolarità amministrativa e contabile.

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 Aprile 2015 al 30 Giugno 2015:

#### 5° Settore Funzionale "Polizia locale"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Dr Di Stefano Antonino):

n° 818	del 07/04/2015
n° 860	del 14/04/2015
n° 952 - 954	del 21/04/2015
n° 991	del 23/04/2015
n° 1159	del 15/05/2015
n° 1352 - 1356	del 09/06/2015
n° 1412	del 12/06/2015

n° 1440

del 16/06/2015

Le determinazioni settoriali sopra riportate ricomprendono atti di impegno e di liquidazione di spesa per forniture di beni e servizi e di liquidazione di lavoro straordinario al personale.

6° Settore Funzionale "Affari culturali e Turismo"

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

n° 785 - 786 - 787	del 02/04/2015
n° 795 - 796 - 806	del 03/04/2015
n° 826	del 08/04/2015
n° 853	del 13/04/2015
n° 857	del 14/04/2015
n° 953	del 21/04/2015

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra riportate sono compresi sia gli atti di impegno di spesa che quelli di liquidazione di spesa. Per quanto attiene l'affidamento del servizio noleggio pianoforte, si rileva che è stata tralasciata l'attestazione dell'indisponibilità del servizio sul MEPA.

Nel periodo di riferimento (01/04/2015-30/06/2015), sono stati registrati n 4 scritture private:

Reg. n° 267	del 02/04/2015
Reg. n° 385 - 386 - 387	del 13/05/2015

7° Settore Funzionale "Cura e servizi del Territorio - Cimitero - Energia"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Ing. Milazzo Annamaria):

n° 1161	del 15/05/2015
n° 1222	del 19/05/2015
n° 1229 - 1233 - 1236 - 1240 - 1252	del 21/05/2015
n° 1290	del 28/05/2015
n° 1569 - 1585	del 30/06/2015

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 concessione di loculi cimiteriali.

Nel periodo di riferimento (01/04/2015-30/06/2015), sono state registrate n 14 scritture private:

Reg. n° 267 - 268	del 02/04/2015
Reg. n° 280	del 09/04/2015
Reg. n° 282 - 283	del 09/04/2015
Reg. n° 313	del 21/04/2015
Reg. n° 360 - 361	del 28/04/2015
Reg. n° 368	del 30/04/2015
Reg. n° 369	del 11/05/2015

Reg. n° 418 del 19/05/2015  
Reg. n° 420 del 01/06/2015  
Reg. n° 423 del 04/06/2015  
Reg. n° 428 del 08/06/2015

nonché atti di concessione di loculi cimiteriali e n 2 contratti nei quali è intervenuto il Segretario generale.

---

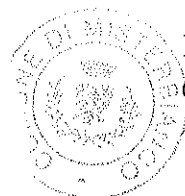
Il controllo successivo di regolarità e correttezza amministrativa e contabile sugli atti visionati ha avuto esito complessivamente POSITIVO. All' esito del controllo risulta, infatti, che tutti gli atti esaminati siano conformi ai criteri in precedenza riportati, ed in particolare per nessuno dei suddetti 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.

Tuttavia si rileva che la griglia di riferimento ai fini del controllo interno, trasmessa ai Responsabili di Settore con *nota prot. 20670 del 6 maggio 2015*, con l'intento di agevolare l'attestazione del processo logico-giuridico seguito nel corso dell'istruttoria, anche in funzione di prevenzione della corruzione, non risulta né allegata né sintetizzata con apposita dichiarazione in calce all'atto. Per il futuro i Capi Settore, ove ritengano di non allegare la griglia all'atto, sono tenuti ad inserire in calce al dispositivo apposita attestazione del seguente tenore:

*Dare atto 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 li 09/07/2015.



Il Segretario Generale  
dott. Vincenzo Marano