



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: 8° " Lavori pubblici" - 9° " Affari sociali" - 10° " Servizi idrici" - 11° "Servizi Urbanistici", 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 nell' 8° settore, n 86 nel 9° settore, n 42 nel 10° settore. Il campione è stato individuato con prelievo a sorteggio di n 10 determine per settore. Per quanto attiene l'11° Settore "Servizi Urbanistici", appurato che il settore non ha prodotto determine, si da atto che nel periodo di riferimento sono stati prodotti n 16 atti di concessione edilizia, n 51 DIA, n 10 SCIA n 48 Certificazioni dui destinazione urbanistica. Si procede al controllo su n 10 atti estratti a sorteggio tra gli atti prodotti dal settore nel periodo di riferimento, .

Il sorteggio si è svolto in presenza della Dott.ssa De Martino Giuseppina e del Dr Coco Mario, 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 Luglio 2015 al 30 Settembre 2015:

8° Settore Funzionale "Lavori Pubblici"

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

n° 1609	del 03/07/2015
n° 1637	del 08/07/2015
n° 1667	del 13/07/2015
n° 1807	del 28/07/2015
n° 1982	del 28/08/2015
n° 1984	del 31/08/2015
n° 2060	del 10/09/2015
n° 2139	del 22/09/2015
n° 2167	del 25/09/2015
n° 2185	del 28/09/2015

Le determinazioni settoriali sopra riportate ricomprendono atti di impegno e di liquidazione di spesa per forniture di beni e servizi, aggiudicazioni di forniture, liquidazione indennità al personale impiegato nei cantieri di servizi e conferimento di incarico professionale.

Nel periodo di riferimento (01/07/2015-30/09/2015), sono stati registrati n 4 scritture private:

Rep. n° 458	del 01/07/2015
Rep. n° 472	del 14/07/2015
Rep. n° 498	del 27/07/2015
Rep. n° 499	del 28/07/2015

9° Settore Funzionale "Affari Sociali"

Determinazioni del Responsabile di Settore (Dott.ssa Di Pietro Giuseppa):

n° 1594	del 03/07/2015
n° 1700	del 14/07/2015
n° 1740	del 17/07/2015
n° 1758	del 21/07/2015
n° 1771	del 23/07/2015
n° 1818	del 29/07/2015
n° 1944	del 25/08/2015
n° 2045	del 09/09/2015
n° 2179	del 25/09/2015
n° 2197	del 29/09/2015

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra riportate sono compresi atti di impegno e di liquidazione di spesa, nonché atti di assegnazione di benefici economici.

Nel periodo di riferimento (01/07/2015-30/09/2015), sono stati registrati n 2 scritture private:

Rep. n° 505 del 30/07/2015
Rep. n° 544 del 30/09/2015

e n 3 contratti sottoscritti alla presenza del Segretario generale

Rep. n° 201 del 20/07/2015
Rep. n° 205 del 31/07/2015
Rep. n° 209 del 16/09/2015

10° Settore Funzionale "Servizi Idrici"

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

n° 1664 del 10/07/2015
n° 1690 del 14/07/2015
n° 1723 del 15/07/2015
n° 1773 del 23/07/2015
n° 1863 del 03/08/2015
n° 1905 del 17/08/2015
n° 2036 del 09/09/2015
n° 2114 del 16/09/2015
n° 2165 - 2181 del 25/09/2015

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.

In riferimento alla determina n 1723/2015 "Approvazione convenzione con le Poste Italiane per stampa, imbustamento, invio e rendicontazione per l'anno 2015", si rileva che, nonostante l'indicazione del CIG, l'affidamento in economia oggetto della determina, non risulta supportato da impegno di spesa, per cui l'atto può esplicare effetti solo ai fini dell'approvazione delle condizioni generali del servizio regolato dalla convenzione. Pertanto gli impegni di spesa dovranno essere perfezionati con separate determinazioni.

Nel periodo di riferimento (01/07/2015-30/09/2015), sono state registrate n 2 scritture private:

Reg. n° 521 del 14/08/2015
Reg. n° 596 del 22/09/2015

e n 2 contratti sottoscritti alla presenza del Segretario generale.

Rep. N° 203 - 204 del 28/07/2015

11° Settore Funzionale "Servizi Urbanistici"

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

Concessioni edilizie oggetto di controllo:

n 5107 del 04/08/2015
n.5108 del 07/08/2015
n.5111 del 25/08/2015
n.5113 del 04/09/2015
n.5115 del 15/09/2015

Il controllo rileva che:

- sono stati rispettati i tempi previsti per il rilascio (GG. 90 dalla presentazione di tutta la documentazione)
- è stata accertata la mancanza di conflitto d'interesse, essendo stata presentata la dichiarazione di terzietà sia nella fase istruttoria che al rilascio del provvedimento finale.

DIA e SCIA oggetto di controllo:

prot. n. 40824/2015 e prot n. 41579/2015 - prot. n.41902/2015

Il controllo ha appurato che l'Ufficio procede, ordinariamente, alla verifica di TUTTE le dichiarazioni presentate.

Tale verifica consiste nell'accertare la conformità ai regolamenti comunali e alle leggi urbanistiche vigenti, nonché la completezza degli allegati e il pagamento degli oneri dovuti.

Si evidenzia che per le DIA la verifica viene effettuata entro i 30 gg fissati dalla legge per dare avvio ai lavori dichiarati. Essa è attestata da timbro di deposito e controllo apposto sugli atti.

Si da atto che nel periodo di riferimento l'Ufficio non ha fatto diffide.

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 non risulta allegata la griglia finalizzata all'accertamento del processo logico-giuridico seguito nel corso dell'istruttoria, né gli atti riportano l'apposita dichiarazione.

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.

La mancanza di tale adempimento comporterà, in occasione del prossimo controllo, formale contestazione di addebito.

Misterbianco li 09/11/2015.

Il Segretario Generale
dott. Vincenzo Marano

