



COMUNE DI CALASCIBETTA

Libero Consorzio di Enna

Prot. 3808 29-03-2017

**AL SIG. SINDACO
AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
AL REVISIONE DEI CONTI
AL NUCLEO DI VALUTAZIONE**

LORO SEDE

RELAZIONE SUI CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Premesso che, con disposizione prot. n. 3300 del 16/03/2017 è stata istituita la struttura per il controllo successivo di regolarità amministrativa, che risulta così composta:

1. Segretario Generale – Dott.ssa Simona Maria Nicastro;
2. Responsabile dell'Area Amministrativa – Dott.ssa Pietra Acciaro;
3. Responsabile dell'Area Economico finanziaria – Dr. Pietro Stivale.
4. Responsabile dell'Area Tecnica – Ing. Michelangelo Mantegna
5. Responsabile dell'Area vigilanza e anagrafe – Dott.ssa Pietra Dello Spedale Venti

Visto l'art. 147 - bis del Dlgs. 267/2000, *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012;*

Visto Il Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3 comma 2 del DL 174/2012 convertito in L. 213/2012, ed approvato con deliberazione di C.C. n. 35 del 9 luglio 2015 ;

L'anno 2017 il giorno ventotto del mese di marzo alle ore 11,30 e seguenti, nell'Ufficio del Segretario Generale, sono presenti, oltre al Segretario Generale, Dott.ssa Simona Maria Nicastro, i componenti della struttura di controllo, Responsabile dell'Area Economico finanziaria – Dr. Pietro Stivale, Responsabile dell'Area Tecnica f.f. – Arch. Nicolò Mazza, Responsabile dell'Area vigilanza e anagrafe – Dott.ssa Pietra Dello Spedale Venti, è assente per motivi di servizio il Responsabile dell'Area Amministrativa – Dott.ssa Pietra Acciaro

Il Segretario Generale premette:

➤ Che ai sensi dell'art. 10 del Regolamento sul sistema dei controlli interni il Segretario Comunale organizza e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa le cui attività hanno le seguenti finalità:

- Monitorare e verificare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati, rilevare la legittimità dei provvedimenti e registrare gli eventuali scostamenti rispetto alle norme;
- Sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del Dirigente ove vengano ravvisate patologie;
- Migliorare la qualità degli atti amministrativi;
- Indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati e che garantiscano massima imparzialità;
- Attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di determinazioni di identica tipologia,
- Costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;
- Collaborare con le singole strutture per l'impostazione e il continuo aggiornamento delle procedure.

➤ Che per l'anno 2016 (secondo semestre) sono oggetto del controllo successivo di regolarità amministrativa:

- a) le determinazioni di impegno di spesa;
- b) determinazioni dei Responsabili quali atti di gestione;
- c) contratti;
- c) ogni altro atto che la struttura ritenga di sottoporre al controllo.

➤ Gli atti vengono scelti secondo una selezione casuale e la struttura verifica la regolarità amministrativa secondo i principi della revisione aziendale;

➤ Che il controllo di cui si tratta, nell'ottica di una più ampia collaborazione con le P.O. interessate, è volto ad incentivare anche 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;

➤ Che in data 17.03.2017 si è proceduto al sorteggio degli atti da sottoporre a controllo nella misura del 5% per ciascuna delle posizioni organizzative, presso la stanza del Segretario Comunale.

➤ Che gli atti estratti e di cui si è acquisita copia sono:

Area Amministrativa e di Vigilanza

Sorteggiate n. 10 determinazioni di impegno di spesa, pari al 5% del totale di 202 atti adottati

Determinazioni nn. n. 405, 406, 332, 279, 467, 437, 415, 531, 610, 414 del 2016

Sorteggiate n. 1 determinazioni del Responsabile quali atti di gestione pari al 5% del totale di 5 atti adottati. Sorteggiata la n. 540 del 2016

Area Economico finanziaria

Sorteggiate n. 1 determinazioni di impegno di spesa, pari al 5% del totale di 12 atti adottati

Determinazione n. 514 del 2016

Sorteggiate n. 1 determinazioni del Responsabile quali atti di gestione pari al 5% del totale di 4 atti adottati. Sorteggiata la n. 457 del 2016

Area Tecnica

Sorteggiate n. 5 determinazioni di impegno di spesa, pari al 5% del totale di 107 atti adottati

Determinazioni nn. n. 152, 302, 518, 484, 264 del 2016

Sorteggiate n. 2 determinazioni del Responsabile quali atti di gestione pari al 5% del totale di 49 atti adottati. Sorteggiata la n. 306, 387 del 2016

CONTRATTI da controllare n. 10, sorteggiato il n. 8 del 2016

Il Segretario Generale fa presente che, nel corso della seduta di Consiglio Comunale del 13/02/2017, come riportato nel verbale n. 16, alcuni Consigliere Comunali hanno chiesto che venissero attenzionati gli atti relativi all'affidamento per l'intervento indifferibile ed urgente di scerbamento di alcuni luoghi pubblici della cittadina. Per tale ragione si decide di controllare l'ordinanza n. 31 del 16.06.2016 e la determinazione n. 229 del 17.06.2016.

Nel merito si rileva che questo organismo di controllo non può prendere in esame atti di competenza degli organi politici dell'Ente (Sindaco – Giunta e Consiglio) ma solo gli atti della struttura burocratica. Ciò nonostante, la struttura ritiene di effettuare una verifica di tali atti, nell'ottica di assicurare la massima trasparenza.

1. Si procede all'esame dell'ordinanza n. 31 del 16.06.2016 avente ad oggetto: *"Intervento indifferibile ed urgente di scerbamento di alcuni luoghi pubblici della cittadina"*: **nulla da rilevare**.
2. Si procede all'esame della determinazione n. 229 del 17.06.2016 avente ad oggetto: *"Affidamento per l'Intervento indifferibile ed urgente di scerbamento di alcuni luoghi pubblici della cittadina"*. Si rileva che nella determina non è stato inserito il CIG. Non sono stati indicati i vari preventivi pervenuti.

L'atto è viziato di incompetenza relativa, in quanto adottato dal responsabile del procedimento e non dal titolare di posizione organizzativa, soggetto competente ex art. 107 TUEL. Per tale ragione si dovrebbe procedere alla ratifica della determina.

Per quanto concerne gli atti sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa gli atti estratti e sopra elencati, si precisa che si è proceduto evidenziando le principali criticità rilevate sulla base delle griglie di riferimento che la struttura preliminarmente ha approvato e depositato agli atti.

Dunque si è proceduto all'esame dei singoli atti e si è pervenuti alle considerazioni per come qui di seguito riportate:

AREA AMMINISTRATIVA E DI VIGILANZA

Sorteggiate n. 10 determinazioni di impegno di spesa, pari al 5% del totale di 202 atti adottati Determinazioni nn. n. 405, 406, 332, 279, 467, 437, 415, 531, 610, 414 del 2016

1. Determinazione n. 405 del 13/10/2016, avente ad oggetto: "impegno spesa liquidazione gettone di presenza ai consiglieri comunali dal 01.01.2016 al 05.06.2016": **nulla da rilevare**;
2. Determinazione n. 406 del 13/10/2016, avente ad oggetto: "impegno spesa per compenso revisore contabile anno 2016": **si rileva** che sarebbe stato opportuno inserire l'importo delle spese di viaggio sostenute e documentate;

Alle ore 13.45 la seduta viene rinviata alle ore 15.00

Alle ore 15.00 rispnde la seduta e sono presenti, oltre al Segretario Comunale, i signori Responsabili di P.O: dott.ssa Pietra Acciaro, Dott.ssa Pietra Dello Spedale Venti, Dott. Pietro Stivale.

3. Determinazione n. 332 del 13/09/2016, avente ad oggetto: "impegno spesa per trasporto scolastico anno 2016/2017": **si rileva** che non è stato indicato il CIG;
4. Determinazione n. 379 del 26/07/2016, avente ad oggetto: "impegno fattura telecom 4° bimestre comando di polizia municipale": **nulla da rilevare**;
5. Determinazione n. 437 del 25/10/2016, avente ad oggetto: "Autorizzazione lavoro straordinario per il personale facente parte del costituito ufficio elettorale in occasione del referendum costituzionale del 04.12.2016": **nulla da rilevare**;



6. Determinazione n. 467 del 03/11/2016, avente ad oggetto: “impegno spesa per canone servizio di trasporto always on flat e servizi di sicurezza mese di settembre 2016”: **nulla da rilevare;**
7. Determinazione n. 415 del 18/10/2016, avente ad oggetto: “impegno spesa per competenze dovute al presidente ed ai componenti dei seggi in occasione delle elezioni amministrative del 05.06.2016”: **nulla da rilevare;**
8. Determinazione n. 531 del 01/12/2016, avente ad oggetto: “impegno spesa per liquidazione onorario Avv. Palermo Giovanni per incarico di costituzione in giudizio nel procedimento n. 39/2016 proposto al Tribunale di Enna Giudice del Lavoro”: **si rileva** che sarebbe stato necessario inserire il prospetto con i vari importi dovuti per legge che giustifichino l’importo di €. 6.954,16.
9. Determinazione n. 610 del 27/12/2016, avente ad oggetto: “impegno spesa per acquisto carta per fotocopiatrice – Cig Z811CB7568”: **nulla da rilevare;**
10. Determinazione n. 414 del 18/10/2016, avente ad oggetto: “impegno spesa per liquidazione fattura telecom 5° bim. Locali scolastici”: **nulla da rilevare;**

Sorteggiate n. 1 determinazioni del Responsabile quali atti di gestione pari al 5% del totale di 5 atti adottati. Sorteggiata la n. 540 del 2016

Determinazione n. 540 del 05.12.2016 avente ad oggetto: “ Presa d’atto di gara andata deserta per l’affidamento del servizio di tesoreria comunale dal 01.01.2017 al 31.12.2017: **nulla da rilevare.**

AREA TECNICA

Sorteggiate n. 5 determinazioni di impegno di spesa, pari al 5% del totale di n.107 atti adottati sorteggiate la n. 152, 302, 518, 484, 264 del 2016

1. Determinazione n. 152 del 27/04/2016, avente ad oggetto: “*Atti gestione bilancio 2016: impegno spesa per pagamento sim trasmissione dati telecontrollo pubblica illuminazione terzo bimestre 2016*”: **nulla da rilevare;**
2. Determinazione n. 302 del 10/08/2016, avente ad oggetto: “*Impegno Enel energia periodi vari servizio elettrico*”: **nulla da rilevare;**
3. Determinazione n. 518 del 29/11/2016 avente ad oggetto “Impegno di spesa e nomina rup per derattizzazione e disinfezione”: **nulla da rilevare;**
4. Determinazione n. 484 del 10.11.2016 avente ad oggetto “gestione servizio istruzione pubblica”: **nulla da rilevare;**
5. Determinazione n. 264 del 06.07.2018 “Impegno di spesa enel energia novembre dicembre 2015, gennaio, febbraio, aprile 2016, servizio cimiteriale” **nulla rilevare;**

Sorteggiate n. 2 determinazioni del Responsabile quali atti di gestione pari al 5% del totale di 49 atti adottati. Sorteggiate la n. 306, 387

1. Determinazione n. 306 del 18/08/2016 avente ad oggetto “affidamento fornitura materiale edili”.
- Si rileva** che l’atto è viziato di incompetenza relativa, in quanto adottato dal responsabile del procedimento e non dal titolare di posizione organizzativa, soggetto competente ex art. 107 TUEL. Per tale ragione si dovrebbe procedere alla ratifica della determina. La ratifica si ritiene necessaria per tutte le determinazione adottate da soggetti diversi dal Responsabile di P.O.

Dal controllo in amministrazione trasparente, risulta che il *file* non possa essere aperto.

2. Determinazione n. 387 del 07/10/2016 avente ad oggetto “acquisti colonnine dissuasori”. **Si rileva** che nella determina non è stato inserito il CIG e che non sono stati indicati i vari preventivi pervenuti.

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Sorteggiate n. 1 determinazioni di impegno di spesa, pari al 5% del totale di 12 atti adottati
Determinazione n. 514 del 2016

1. Determinazione n. 514 del 28/11/2016 avente ad oggetto: “impegno di spesa per rimborso tributi comunali”: **nulla da rilevare**;

Sorteggiate n. 1 determinazioni del Responsabile quali atti di gestione pari al 5% del totale di 4 atti adottati. Sorteggiata la n. 457 del 2016

1. Determinazione n. 457 del 03/11/2016 avente ad oggetto: “ quantificazione per l’anno 2016 delle risorse da destinare alle politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività (rt. 31 e 32 del C.C.N.L comparto regioni – Autonomie locali sottoscritto il 22.01.2004): **nulla da rilevare**;

CONTRATTI

CONTRATTI da controllare n. 10, sorteggiato il n. 8 del 2016 avente ad oggetto: “Contratto per l’affidamento di fornitura materiale edile CIG Z4A1AF0163” : **si rileva** che non si comprende quale sia l’oggetto della fornitura, quale sia l’oggetto della prestazione e quali siano i prezzi unitari praticati dal fornitore. Gli articoli appaiono troppo generici. Non è stata attestata l’assenza di conflitto di interesse così come previsto dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione triennio 2016-2018.

Dal controllo di tutti gli atti sorteggiati si evince che in nessun atto è stata attestata l’assenza di conflitto di interesse, così come previsto dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione triennio 2016-2018.

In nessun atto è riportata la distinzione (con la conseguente doppia firma) tra responsabile del procedimento (istruttore) e responsabile dell’atto finale, così come previsto dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione triennio 2016-2018 nonché dal vigente Piano triennale per la prevenzione della corruzione triennio 2017-2019.

I Capi Area fanno presente che ciò è dovuto ad un problema del software che si cercherà di risolvere. Tuttavia, si fa presente che l’istruttore si evince dalla proposta che individua il servizio proponente.

Per quanto concerne gli affidamenti diretti si fa espresso richiamo alla Direttiva n. 1 del 03.11.2016 a firma dello scrivente e alle direttive dell’Anac in materia.

A tal proposito si richiama l’obbligo di assicurare il principio di rotazione tra le imprese affidatarie dirette di contratti e l’obbligo di motivare adeguatamente tutti gli affidamenti diretti.

Si fa espresso richiamo, altresì, alla scheda n. 1 dei rischi e delle misure, del vigente Piano triennale per la prevenzione della corruzione triennio 2017-2019, avente ad oggetto “Affidamento di lavori, servizi e forniture”.

Si dà atto che il Dr. Pietro Stivale si è astenuto per l'esame delle determinazioni dell'Area Amministrativa – Vigilanza dell'Area Economico – finanziaria e che l'Arch. Mazza si è astenuto per l'esame delle determinazioni dell'Area Tecnica.

La presente relazione, redatta su n. 6 pagine compresa la presente, viene pubblicata sul sito web del comune nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Alle ore 17.00 la seduta è chiusa
Calascibetta, 28 marzo 2017

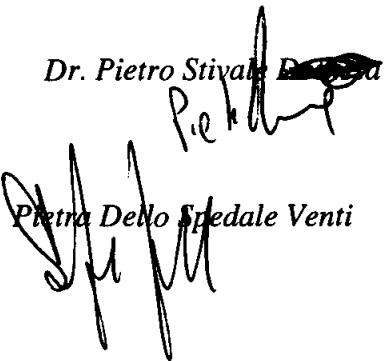
Dott.ssa Pietra Acciaro



Arch. Mazza Nicolo



Dr. Pietro Stivale



Pietro Dello Stedale Venti

Dott.ssa Simona Maria

