



COMUNE DI CALASCIBETTA

Libero Consorzio di Enna

Prot. N° 213 del 14.12.2015

AL COMMISSARIO STRAORDINARIO
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. 10158 del 13/10/2015 è stata istituita la struttura per il controllo successivo di regolarità amministrativa, che risulta così composta:

1. Segretario Generale – Dott.ssa Anna Giunta;
2. Responsabile dell'Area Amministrativa – Dott.ssa Pietra Acciaro;
3. Responsabile dell'Area Economico finanziaria – Dr. Pietro Stivale.

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 2015 il giorno venti del mese di novembre alle ore 10,00 e seguenti, nell'Ufficio del Segretario Generale, sono presenti, oltre al Segretario Generale, Dott.ssa Anna Giunta, i componenti della struttura di controllo, Responsabile dell'Area Amministrativa – Dott.ssa Pietra Acciaro e il Responsabile dell'Area Economico finanziaria – Dr. Pietro Stivale.

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 2015 sono oggetto del controllo successivo di regolarità amministrativa:
- a) le determinazioni di impegno di spesa;
 - b) gli atti del procedimento contrattuale/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 già in questa sede di prima attuazione si è proceduto ad un controllo casuale con estrazione informatica automatica, relativamente al periodo di riferimento considerato;
- Che in data 31 ottobre si è proceduto al sorteggio degli atti da sottoporre a controllo nella misura del 5% per ciascuna delle posizioni organizzative, nell'Ufficio Segreteria.
- Che gli atti estratti e di cui si è acquisita copia sono:

Area Amministrativa e di Vigilanza

Sorteggiate n. 7 determinazioni, pari al 5% del totale di 149 atti adottati)
Determinazioni nn. 58 – 101 – 248 – 272 – 301 – 306 – 361 del 2015

Area Economico finanziaria

Sorteggiate n. 1 determinazioni, pari al 5% del totale di 08 atti adottati)
Determinazione n. 121 del 2015

Area Tecnica

Sorteggiate n. 5 determinazioni, pari al 5% del totale di 93 atti adottati)
Determinazioni nn. 12 – 32 – 65 – 257 – 315.

Il Segretario Generale fa presente che, nel corso della seduta di Consiglio Comunale del 22/10/2015, come riportato nel verbale n. 58, un Consigliere Comunale ha chiesto che venissero sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa le Ordinanze e le Determinazioni adottate dalla Responsabile di P.M., per come riportate nel verbale di C.C.

Nel merito si rileva che questo organismo di controllo non può prendere in esame atti che si riferiscono ad esercizi precedenti all'entrata in vigore del regolamento sui controlli interni e perfino antecedenti all'entrata in vigore della legge istitutiva dei controlli. Inoltre, il controllo non può investire atti 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 sommaria di tali atti, nell'ottica di assicurare la massima trasparenza.

1. Si procede all'esame della **determinazione n. 457/Reg. Gen. del 19/09/2012** che ha per oggetto: *"Atti di gestione bilancio 2012: Affidamento fornitura e posa in opera impianto di videosorveglianza in C/da Pianolonguillo (zona conferimento rifiuti)"*, firmata dal RUP, Dott.ssa Pietra Dello Spedale.

L'atto è stato adottato in sostituzione del Segretario Generale dott. Vincenzo Princiotta Cariddi, giusta determinazione sindacale n. 345 del 1° giugno 2011. Dalle verifiche interne effettuate in

effetti il Segretario risultava assente dal servizio e, pertanto, la dott.ssa Dello Spedale era legittimata all'adozione dell'atto.

L'atto dal punto di vista formale è completo di tutti i requisiti ed è adeguatamente motivato. In merito alla contestata localizzazione dell'impianto di videosorveglianza, dalla lettura dell'atto emerge che vi era un preciso indirizzo politico, giuste ordinanze sindacali nn. 115 e 117 del 2011 con le quali sono stati disciplinati e localizzati i centri per la raccolta differenziata dei rifiuti. Tra le altre è stata prevista la localizzazione nel piazzale antistante il Campo sportivo in C.da Pianolonguillo, coincidente con l'installazione del sistema di videosorveglianza. Inoltre, risulta nella motivazione della determina, che l'Amministrazione ha dato precise direttive alla P.M. per la valutazione, la fattibilità e la stima di tale impianto.

La manifesta conformità all'indirizzo politico fornito alla dipendente dall'Amministrazione è dimostrata anche dal fatto che non è mai stata mossa alcuna contestazione al riguardo.

La dipendente, in riscontro alla richiesta del Commissario Straordinario, giusta nota prot. n. 466 del 24/09/2015, allegata al verbale della deliberazione di C.C. n. 58 del 22/10/2015, ha ampiamente motivato l'interpretazione data al "territorio urbano", inteso quale ampio territorio del Comune la cui intensità abitativa permanente è piuttosto elevata in quanto vi sono localizzate a breve distanza, residenze, attività commerciali e di servizio.

2. La struttura ribadisce che non può effettuare alcun sindacato sugli atti adottati dal Sindaco e, quindi, sulle determinazioni di incarico cui si fa riferimento nell'interrogazione citata.

3. In merito al potere di ordinanza in capo alla Responsabile di P.M., si osserva quanto di seguito.

La polizia municipale, ai sensi della L. n. 65/1986 e della L.R. 17/1990, per le funzioni di polizia giudiziaria, polizia stradale e pubblica sicurezza è dotata di particolare autonomia rispetto alle altre strutture organizzative del Comune (e anche del Segretario) e dipende funzionalmente dal Sindaco. L'attività di ordinanza, pertanto, prima assegnata dal Codice della Strada al Sindaco, a seguito della separazione tra attività di indirizzo politico e attività gestionale, rientra appieno nella competenza dirigenziale. Questo ente non è dotato di dirigenti e le relative funzioni vengono svolte dai dipendenti apicali che, nel caso della Polizia Municipale, stante la vacanza del posto di Comandante, coincidono con lo Specialista di Vigilanza, inquadrato nella Cat. "D".

La struttura di controllo ritiene, pertanto, che il potere di ordinanza sia stato esercitato legittimamente dalla dipendente Dott.ssa Pietra Dello Spedale, incaricata della responsabilità del servizio di P.M., con il profilo professionale di Specialista di Vigilanza, Cat. "D".

4. Con riferimento al contestato divieto di sosta in data 2 ottobre 2015 in Piazza Umberto I, la struttura chiede chiarimenti alla Responsabile di P.M. con nota scritta, prot. n. 11793 del 23/11/2015.

In data 14/12/2015, la struttura prende in esame la nota, prot. n. 573/PM del 25/11/2015, con la quale la responsabile del servizio P.M. spiega che in data 02/10/2015 non sono stati apposti segnali di divieto di sosta nella Piazza Umberto I in quanto l'area è sottoposta a divieto di sosta 0/24, giusta O.S. n. 61/91. Lo spazio sotto gli alberi, regolamentato dalle strisce blu, in tale data è stato riservato, con la presenza degli agenti di P.M. alle autovetture in servizio di P.M., ai sensi degli artt. 12 e 43 comma 2 del Codice della Strada.

Pertanto, la struttura nulla rileva in quanto non è stato adottato alcun atto.

In data 23 novembre 2015, sono stati sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa gli atti estratti e sopra elencati, precisando che in sede di prima applicazione del sistema si è proceduto evidenziando le principali criticità rilevate sulla base delle griglie di riferimento che la struttura preliminarmente approva e deposita 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. 7 determinazioni, pari al 5% del totale di 149 atti adottati)

Determinazioni nn. 58 – 101 – 248 – 272 – 301 – 306 – 362 del 2015

1. Determinazione n. 58 del 12/02/2015, avente ad oggetto: "Anticipazione impegno e liquidazione somma per pagamento INAIL 2015 cantieri di servizio"

L'atto è completo di tutti i requisiti, è ampiamente motivato e, pertanto non vi è nulla da osservare.

2. Determinazione n. 101 del 23/03/2015, avente ad oggetto: "Impegno spesa per pagamento consumo idrico campo sportivo"

L'atto è completo dei requisiti ed è motivato relativamente all'imputazione al corrente esercizio finanziario, tenuto conto che le fatture sono pervenute al Comune nell'esercizio 2015.

3. Determinazione n. 248 del 17/06/2015, avente ad oggetto: "Impegno spesa per liquidazione saldo onorario avvocato Giambattista Lo Pinzino per opposizione al pignoramento e opposizione ad atto di preceppo proposti dal Credito Siciliano"

L'atto è completo dei requisiti formali ma si osserva che l'imputazione e l'impegno di spesa doveva essere fatto nel corso dell'esercizio 2014, tenuto conto del tempo di arrivo della richiesta del legale.

4. Determinazione n. 272 del 07/07/2015, avente ad oggetto: "Impegno spesa liquidazione fatture società AcquaEnna locali scolastici"

Nessuna osservazione.

5. Determinazione n. 301 del 28/07/2015, avente ad oggetto: "Impegno spesa servizio assistenza del sito istituzionale prestata in loco dalla ditta Mangement Tecnology srl"

Nessuna osservazione. Manca il n. di CIG nell'atto.

6. Determinazione n. 306 del 28/07/2015, avente ad oggetto: "Impegno spesa per liquidazione fattura ENI s.p.a. divisione Gas & Power locali centro incontro anziani".

Nessuna osservazione. Manca il n. di CIG nell'atto.

7. Determinazione n. 362 del 25/09/2015, avente ad oggetto: "Impegno spesa per acquisto targhe tramite servizio economato"

Nessuna osservazione.

AREA TECNICA

Sorteggiate n. 5 determinazioni:

1. Determinazione n. 12 del 15/01/2015, avente ad oggetto: "Imputazione di spesa per regolarizzazione ordinanza sindacale si somma urgenza n. 01/2015 per sgombero neve"

L'atto è carente nel preambolo in quanto non cita l'art. 191 del TUEL che disciplina la regolarizzazione della spesa e nel dispositivo non richiama la regolarizzazione dell'ordinanza sindacale citata nelle premesse. Non contiene il numero di CIG.

2. Determinazione n. 32 del 30/01/2015, avente ad oggetto: "Atti di gestione bilancio 2015 – Impegno spesa account ATO EnnaEuno s.p.a. per spese gestione servizio rifiuti mese di gennaio 2015"

Nessuna osservazione

3. Determinazione n. 65 del 23/02/2015, avente ad oggetto: "Atti di gestione bilancio 2015 – Impegno spesa per pagamento fatture Ditta Gascom periodo novembre 2014"

In merito alla determinazione si osserva che vi è una palese contraddizione in quanto da un lato il dipendente considera la fattispecie come debito fuori bilancio e di contro procede con l'impegno della spesa senza il previo riconoscimento.

In atto non risulta pervenuta alla segreteria alcuna proposta per il Consiglio Comunale e la spesa è stata liquidata e pagata in data 02/04/2015.

Si rileva che le fatture sono relative all'anno 2014 ma sono pervenute all'ente nell'esercizio 2015. L'impegno di spesa, in assenza della certezza dell'importo, ben poteva essere assunto nel bilancio 2015. Pertanto appare corretta l'imputazione della spesa ma è illogica la qualificazione come debito fuori bilancio. Si evidenzia inoltre che manca il CIG.

Giova evidenziare che, qualora si fosse trattato di un debito fuori bilancio, il dirigente non poteva procedere ad alcun impegno senza il previo riconoscimento da parte del Consiglio. S'invita il Responsabile dell'Area Tecnica, nel futuro, ad attenersi alle regole contabili per la qualificazione della spesa.

4. Determinazione n. 257 del 29/06/2015, avente ad oggetto: "Atti di gestione bilancio 2015 – Impegno spesa account ATO EnnaEuno spa per spese servizio rifiuti mese di giugno 2015 e conguaglio periodo gennaio-maggio 2015"

Nessuna osservazione.

5. Determinazione n. 315 del 10/08/2015, avente ad oggetto: "Atti di gestione bilancio 2015 – Impegno spesa account ATO EnnaEuno spa per spese servizio rifiuti mese di luglio 2015"

Nessuna osservazione.

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

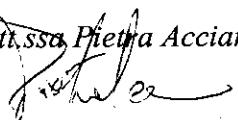
1. Determinazione sorteggiata n. 121 del 01/04/2015 avente ad oggetto: "Acquisto buoni pasto da consegnare ai dipendenti"

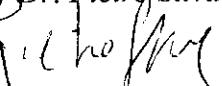
Nessuna osservazione.

Si dà atto che si è astenuta la dott.ssa Pietra Acciaro per l'esame delle determinazioni dell'Area Amministrativa – Vigilanza e il Dr. Pietro Stivale per gli atti dell'Area Economico – finanziaria.

La presente relazione, redatta su n. 5 pagine compresa la presente, viene pubblicata sul sito web del comune nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Calascibetta, 14 dicembre 2015

Dott.ssa Pietra Acciaro


Dr. Pietro Stivale


Dott.ssa Anna Giunta
