

Prot. N. 365.....

Data 30-01-2020.....

Ai Responsabili dei servizi

SEDE

All'Organo di Revisione

SEDE

All'Organo di valutazione dei
dipendenti

SEDE

Al Consiglio comunale

SEDE

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

(art.147 bis Dlgs.267/2000)

Relazione finale controlli interni anno 2019

Il sistema dei controlli interni degli Enti locali è stato riscritto dall'art.3 comma 1 del DL 174/2012 come modificato dalla legge di conversione n.12/2013 che ha sostituito l'art.147 del Testo Unico degli Enti Locali ed introdotto una serie di nuove

disposizioni. In particolare la modifica al comma 1 dell' art.147 stabilisce che : “ Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il secondo e il terzo comma dell'art.147 bis stabiliscono: 2. “ Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. 3. “ Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi , unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.

In attuazione della citata legge con deliberazione C.C. n. 58/2012, il Comune di Ciminà ha adottato apposito Regolamento sul sistema dei controlli interni . L'attivazione dei controlli interni costituisce uno strumento fondamentale per il miglioramento della qualità dei servizi erogati, per garantire la legittimità , la correttezza, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, nonché per il contenimento della spesa e

l'accrescimento della legalità anche con riferimento alle misure di contrasto dei fenomeni corruttivi. Ritenuta pertanto la relativa competenza ai sensi dell'art.6 - comma 1 - del Vigente Regolamento del sistema di controlli interni, sono state sottoposte a controllo le determinazioni dirigenziali nonché ordinanze sindacali e gestionali. I controlli sulle determinazioni dirigenziali sono stati effettuati sulla base di quanto previsto dal surrichiamato Regolamento Comunale e tenendo conto dei seguenti parametri di valutazione: rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente - correttezza e regolarità delle procedure - correttezza formale nella redazione dell'atto. Riguardo all'individuazione degli atti e alle modalità di espletamento dell'attività di controllo, si evidenzia che sulla base di quanto stabilito dall'apposito regolamento, gli atti da controllare sono stati scelti mediante sorteggio con assistenza del Responsabile dell'area economico finanziaria e di un dipendente comunale sig. Polifroni Antonella che ha provveduto al sorteggio. Il controllo è stato svolto dal Segretario e ha riguardato il complesso degli atti che sono stati adottati nel periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019 . Sono stati sottoposti a verifica almeno il 10% degli atti adottati in detto periodo dai diversi settori . In particolare sono stati controllati i seguenti provvedimenti: n. 6 determine area amministrativa - n. 16 determine area gestione del territorio - n. 3 determine area economico finanziaria - n. 5 determine area demografica - n. 1 ordinanze e n. 1 provvedimenti concessori .

Il Controllo è stato effettuato in maniera sistematica procedendo alla lettura e all'analisi dei singoli provvedimenti. Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità tali da inficiare l'efficacia e la validità degli atti adottati né tali da dover dare seguito a segnalazioni successive agli organi competenti. E' emersa la conformità degli atti relativamente al rispetto della normativa e dei regolamenti comunali. In particolare gli atti sono regolari sotto il profilo formale e completi in relazione alle norme che li disciplinano, nonché legittimi secondo i principi dell'azione amministrativa di cui alla legge 241/90. Le determinazioni di impegno di spesa risultano regolari sotto il profilo contabile essendo state apposte in esse il visto attestante oltre alla regolarità, la copertura finanziaria. Con specifico riguardo alle determinazioni di affidamento, si è valutata la loro conformità al codice dei contratti nonché il rispetto della normativa Consip e Mepa. Sono state osservate le norme in merito agli adempimenti relativi agli oneri di pubblicazione e alla normativa sulla trasparenza. Nello specifico l'Ente è dotato di una sua piattaforma per l'espletamento delle gare telematiche dalla quale può attingere, tra gli operatori accreditati, al fine di garantire affidamenti ai sensi della normativa vigente sugli appalti decreto legislativo n. 50/2016, si invita il Responsabile dell'area tecnica di un aggiornamento costante della piattaforma, tenendo conto anche del rispetto della rotazione negli incarichi. Ai fini delle azioni previste nel Piano Comunale per la prevenzione della Corruzione, si dà atto che: - Non si sono verificate ipotesi di condotte illecite; Non sono state rilevate dai responsabili di

procedimento o di settore, situazioni di conflitto di interesse che richiedessero la relativa astensione da parte degli stessi. In qualche atto tuttavia non si rinviene lo specifico richiamo attestante la mancanza del conflitto di interesse. In ogni caso, si invita sempre al rispetto puntuale : - della normativa e delle misure anticorruzione e di trasparenza così come previsti nel PTPC 2019/2021 il cui rispetto costituisce specifico obiettivo di performance e la cui violazione è fonte di responsabilità amministrativa; - della normativa relativa agli affidamenti attraverso la verifica e la puntuale attestazione degli obblighi procedurali (Mepa, Consip, privacy ecc) e dei nuovi principi previsti dal Dlgs 50/2016 ; - degli artt 182 e ss. del TUEL nell'adozione degli impegni di spesa e delle sue varie fasi ,e in generale della normativa in merito al rispetto della tempestività dei pagamenti . Le operazioni di controllo consentono di poter confermare un giudizio positivo sulla regolarità amministrativa e in particolare sulla legittimità dell'atto, la motivazione esaustiva, la coerenza del dispositivo con la parte normativa.

Il Segretario Generale
dott.ssa Caterina Giroladini

