



## COMUNE DI MISTERBIANCO

Città Metropolitana di Catania

\*\*\*\*\*

Cod. Fisc. 80006270872 - Part. IVA 01813440870

SECRETARIO GENERALE

### RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE - 2° TRIMESTRE 2016 -

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, come modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale n°76 del 24 luglio 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.

Ai sensi dell'art. 3 del sopra citato Regolamento, il Segretario Generale è il soggetto deputato a procedere, con cadenza trimestrale e secondo principi generali di revisione aziendale, al controllo successivo sulla regolarità amministrativa e contabile degli atti dei Settori Funzionali, in cui si articola l'organizzazione della struttura burocratica del Comune di Misterbianco.

Con verbale del 7 aprile 2016, l'Ufficio per l'attuazione dei principi della trasparenza, della prevenzione della corruzione e del controllo di regolarità amministrativa e contabile, istituito con deliberazione di G.M. n° 59 del 31/03/2015, al fine di approntare la procedura preliminare al controllo di regolarità amministrativa degli atti per l'anno 2016, ha provveduto ad effettuare il sorteggio dei Settori e delle determinazioni, come successivamente meglio specificate con riferimento al 2° Trimestre 2016, da sottoporre al controllo nel corso dei quattro Trimestri dell'anno.

Con riferimento al 2° Trimestre 2016, la scelta degli atti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (come indicati dall'art. 3, comma 5, ovvero *determinazioni del Sindaco e dei Responsabili dei Settori Funzionali, atti di impegno di spesa, atti di accertamento di entrata, atti di liquidazione della spesa e contratti ed atti amministrativi*), seguendo il previsto metodo della rotazione integrato con la sopra descritta estrazione per sorteggio, si è, pertanto, incentrata su quelli prodotti dai quattro Settori Funzionali 3° "Affari Economico-Finanziari", 5° "Polizia Locale", 9° "Affari Sociali" e 14° "Manutenzione". Le determinazioni prodotte nel periodo di riferimento da detti 4 Settori risultano essere n. 10 per il 3° Settore, n. 22 per il 5° Settore, n. 84 per il 9° Settore e n. 155 per il 14° Settore. Il campione, individuato, come descritto nel sopra menzionato verbale del 7/04/2016, con prelievo a sorteggio di n° 10 determinazioni tra tutte le determinazioni sopra conteggiate, viene a configurarsi nel seguente modo:

III Settore - Determinazioni Settoriali n. 1049-1122-1170-1266-1294-1304-1488-1489-1758 e 1828 (corrispondente all'intera produzione del trimestre);

V Settore - Determinazioni Settoriali n. 1053-1250-1347-1367-1392-1556-1663-1679-1684 e 1807;

IX Settore - Determinazioni Settoriali n. 1090-1146-1287-1343-1456-1463-1548-1563-1747 e 1841;

XIV Settore - Determinazioni Settoriali n. 1050-1127-1152-1174-1225-1240-1298-1438-1496 e 1694.





## COMUNE DI MISTERBIANCO

Città Metropolitana di Catania

\*\*\*\*\*

Cod. Fisc. 80006270872 – Part. IVA 01813440870

SECRETARIO GENERALE

### RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE - 2° TRIMESTRE 2016 -

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, come modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale n°76 del 24 luglio 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.

Ai sensi dell'art. 3 del sopra citato Regolamento, il Segretario Generale è il soggetto deputato a procedere, con cadenza trimestrale e secondo principi generali di revisione aziendale, al controllo successivo sulla regolarità amministrativa e contabile degli atti dei Settori Funzionali, in cui si articola l'organizzazione della struttura burocratica del Comune di Misterbianco.

Con verbale del 7 aprile 2016, l'Ufficio per l'attuazione dei principi della trasparenza, della prevenzione della corruzione e del controllo di regolarità amministrativa e contabile, istituito con deliberazione di G.M. n° 59 del 31/03/2015, al fine di approntare la procedura preliminare al controllo di regolarità amministrativa degli atti per l'anno 2016, ha provveduto ad effettuare il sorteggio dei Settori e delle determinazioni, come successivamente meglio specificate con riferimento al 2° Trimestre 2016, da sottoporre al controllo nel corso dei quattro Trimestri dell'anno.

Con riferimento al 2° Trimestre 2016, la scelta degli atti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (come indicati dall'art. 3, comma 5, ovvero *determinazioni del Sindaco e dei Responsabili dei Settori Funzionali, atti di impegno di spesa, atti di accertamento di entrata, atti di liquidazione della spesa e contratti ed atti amministrativi*), seguendo il previsto metodo della rotazione integrato con la sopra descritta estrazione per sorteggio, si è, pertanto, incentrata su quelli prodotti dai quattro Settori Funzionali 3° “Affari Economico-Finanziari”, 5° “Polizia Locale”, 9° “Affari Sociali” e 14° “Manutenzione”. Le determinazioni prodotte nel periodo di riferimento da detti 4 Settori risultano essere n. 10 per il 3° Settore, n. 22 per il 5° Settore, n. 84 per il 9° Settore e n. 155 per il 14° Settore. Il campione, individuato, come descritto nel sopra menzionato verbale del 7/04/2016, con prelievo a sorteggio di n° 10 determinazioni tra tutte le determinazioni sopra conteggiate, viene a configurarsi nel seguente modo:

III Settore - Determinazioni Settoriali n. 1049-1122-1170-1266-1294-1304-1488-1489-1758 e 1828 (corrispondente all'intera produzione del trimestre);

V Settore – Determinazioni Settoriali n. 1053-1250-1347-1367-1392-1556-1663-1679-1684 e 1807;

IX Settore – Determinazioni Settoriali n. 1090-1146-1287-1343-1456-1463-1548-1563-1747 e 1841;

XIV Settore – Determinazioni Settoriali n. 1050-1127-1152-1174-1225-1240-1298-1438-1496 e 1694.



Sono state, pertanto, esaminate tutte le sopra numerate determinazioni settoriali prodotte nell'arco del trimestre di riferimento. 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 2016 al 30 giugno 2016:

### **3° Settore Funzionale "Affari Economico-Finanziari"**

Determinazioni del Responsabile di Settore (dott.ssa Rosaria Di Mulo):

n°1049	del 05/04/2016
n°1122	del 11/04/2016
n°1170	del 14/04/2016
n°1266	del 21/04/2016
n°1294	del 26/04/2016
n°1304	del 02/05/2016
n°1488-1489	del 17/05/2016
n°1758	del 20/06/2016
n°1828	del 29/06/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno di spesa e di liquidazione di spesa relative ad aggiudicazioni ed affidamenti per forniture di beni e servizi.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/04/2016-30/06/2016), siano stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa, né scritture private e scritture private autenticate aventi come parte il 3° Settore.

### **5° Settore Funzionale "Polizia Locale"**

Determinazioni del Responsabile di Settore (dott. Antonino Di Stefano):

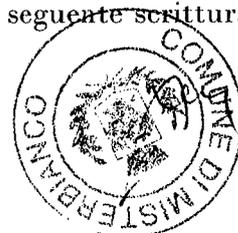
n°1053	del 07/04/2016
n°1250	del 21/04/2016
n°1347-1367	del 04/05/2016
n°1392	del 09/05/2016
n°1556	del 26/05/2016
n°1663	del 10/06/2016
n°1679-1684	del 14/06/2016
n°1807	del 28/06/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno di spesa e di liquidazione di spesa a seguito di aggiudicazioni ed affidamenti per forniture di beni e servizi.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/04/2016-30/06/2016), siano stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa, né scritture private autenticate aventi come parte il 5° Settore.

È stata sottoposta a controllo successivo di regolarità amministrativa anche la seguente scrittura privata non autenticata:

Rep. n°167 del 07/04/2016



#### **9° Settore Funzionale “Affari Sociali”**

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

n°1090	del 08/04/2016
n°1146	del 13/04/2016
n°1287	del 26/04/2016
n°1343	del 04/05/2016
n°1456-1463	del 16/05/2016
n°1548-1563	del 26/05/2016
n°1747	del 20/06/2016
n°1841	del 30/06/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa relative ad aggiudicazioni ed affidamenti per forniture di beni e servizi ed eventuali conferimenti di incarichi professionali.

Nel periodo di riferimento non sussistono contratti sottoscritti in forma pubblica amministrativa, né scritture private non autenticate.

Sono state sottoposte a controllo successivo di regolarità amministrativa le seguenti scritture private autenticate aventi come parte il 9° Settore:

Rep. n°258	del 22/04/2016
Rep. n°259	del 22/04/2016
Rep. n°269	del 31/05/2016

È stata sottoposta a detto controllo anche la seguente determinazione avente valore negoziale:

n°1280	del 26/04/2016 (Rep. n°203 del 28/04/2016)
--------	--

#### **14° Settore Funzionale “Manutenzione”**

Determinazioni del Responsabile di Settore (geom. Concetto Pennisi):

n°1050	del 06/04/2016
n°1127-1152	del 13/04/2016
n°1174	del 14/04/2016
n°1225	del 19/04/2016
n°1240	del 21/04/2016
n°1298	del 02/05/2016
n°1438	del 13/05/2016
n°1496	del 19/05/2016
n°1694	del 14/06/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa relative ad aggiudicazioni ed affidamenti per forniture di beni e servizi ed eventuali conferimenti di incarichi professionali.

Nel periodo di riferimento non sussistono contratti sottoscritti in forma pubblica amministrativa aventi come parte il 14° Settore.

Sono state, invece, sottoposte a controllo successivo di regolarità amministrativa le seguenti scritture private autenticate aventi come parte il 14° Settore:

Rep. n°255	del 22/04/2016
Rep. n°260	del 27/04/2016



Rep. n°261	del 06/05/2016
Rep. n°263	del 06/05/2016
Rep. n°267	del 27/05/2016
Rep. n°268	del 27/05/2016

Sono state, inoltre, sottoposte a detto controllo anche le seguenti scritture private non autenticate:

Rep. n°163	del 05/04/2016
Rep. n°220	del 17/05/2016
Rep. n°226	del 23/05/2016
Rep. n°227	del 27/05/2016
Rep. n°228	del 27/05/2016
Rep. n°229	del 30/05/2016
Rep. n°239	del 10/06/2016
Rep. n°240	del 10/06/2016

Sono state, infine, sottoposte a controllo anche le seguenti determinazioni aventi valore negoziale:

n°179	del 22/01/2016 (Rep. n°160 del 04/04/2016)
n°1029	del 04/04/2016 (Rep. n°166 del 07/04/2016)

-----

Il controllo successivo di regolarità e correttezza amministrativa e contabile sugli atti visionati ha avuto esito complessivamente **POSITIVO**. Una rappresentazione statistica del grado di aderenza delle procedure di tali atti rispetto alle previsioni normative darebbe un valore prossimo al 100%. 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 settoriali riportano al loro interno, sia nella loro parte motiva che in quella dispositiva finale, i pareri dovuti, 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, e come ribadito dall'art. 3 comma 2 del vigente Regolamento dei controlli interni.

Si prende atto positivamente che, in assenza dell'apposita griglia finalizzata all'accertamento del processo logico-giuridico seguito nel corso dell'istruttoria, i Responsabili di Settore hanno reso apposita attestazione *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 02/08/2016.

Il Segretario Generale  
(G. M. Marano)



MISTERBIANCO