



COMUNE DI MISTERBIANCO

Città Metropolitana di Catania

Cod. Fisc. 80006270872 - Part. IVA 01813440870

SECRETARIO GENERALE

RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE - 3° 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 Giunta Municipale 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 3° Trimestre 2016, da sottoporre al controllo nel corso dei quattro Trimestri dell'anno.

Con riferimento al 3° 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 4 Settori Funzionali 2° "Affari Legali", 10° "Servizi Idrici", 11° "Affari Urbanistici" e 15° "Attività Produttive". Le determinazioni prodotte nel periodo di riferimento da detti 4 Settori risultano essere n. 22 per il 2° Settore, n. 45 per il 10° Settore, n. 4 per il 11° Settore e n. 3 per il 15° Settore. Il campione viene individuato, come descritto nel sopra menzionato verbale del 7/04/2016, con prelievo a sorteggio di n° 10 determinazioni per Settore tra tutte le determinazioni sopra conteggiate, tenuto conto che, per i Settori che nell'arco trimestrale hanno prodotto meno di 10 determinazioni, viene sottoposta a controllo l'intera produzione di atti. Pertanto, il campione estratto viene a configurarsi nel seguente modo:

2° Settore: Determinazioni Settoriali n. 1876-1942-1943-2013-2010-2169-2185-2358-2380-2393;

10° Settore: Determinazioni Settoriali n. 1891-2033-2105-2154-2178-2286-2302-2319-2351- 2376;

11° Settore: Determinazioni Settoriali n. 1887-1892-2124-2449 (corrispondente all'intera produzione del trimestre);

15° Settore: Determinazioni Settoriali n. 1922-2383-2385 (corrispondente all'intera produzione del trimestre).

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 prodotti nell'arco temporale che va dal 1 luglio 2016 al 30 settembre 2016:

2° Settore Funzionale “Affari Legali”

Determinazioni del Responsabile di Settore (avv. Adele Ollà):

n°1876	del 05/07/2016
n°1942-1943	del 15/07/2016
n°2013-20120	del 25/07/2016
n°2169-2185	del 23/08/2016
n°2358	del 15/09/2016
n°2380	del 19/09/2016
n°2393	del 21/09/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa, a seguito di affidamenti per forniture di beni e servizi, nonché di conferimento di incarichi professionali.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/07/2016-30/09/2016), siano stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa, né scritture private e scritture private autenticate aventi come parte il 2° Settore.

10° Settore Funzionale “Servizi Idrici”

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

n°1891	del 07/07/2016
n°2033	del 26/07/2016
n°2105	del 02/08/2016
n°2154	del 22/08/2016
n°2178	del 23/08/2016
n°2286	del 09/09/2016
n°2302-2319	del 13/09/2016
n°2351	del 15/09/2016
n°2376	del 19/09/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa, a seguito di affidamenti per forniture di beni e servizi, nonché di conferimento di incarichi professionali.

Con riferimento alle determinazioni settoriali di cui sopra, si fa presente come nell'oggetto e nel dispositivo debba essere espressamente indicato se trattasi di affidamento di servizio o fornitura senza più utilizzare l'espressione “approvazione” oppure “autorizzazione di impegno di spesa”. Va tenuto conto, poi, come la normativa centrale in tema di contratti pubblici non è più data dal d.lgs. 163/2006, ma dal nuovo d.lgs. 50/2016. Si segnala che le determinazioni citate, avendo valore negoziale, vanno regolarizzate con l'apposizione del bollo, così come devono recare specifica dichiarazione se il bene non è presente sul MEPA, specificandone le ragioni della deroga.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/07/2016-30/09/2016), siano stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa, né scritture private autenticate e non, aventi come parte il 10° Settore.

11° Settore Funzionale “Affari Urbanistici”

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

n°1887-1892	del 07/07/2016
n°2124	del 04/08/2016
n°2449	del 28/09/2016

Nel novero delle determinazioni settoriali sopra richiamate sono compresi tutti gli atti di impegno e di liquidazione di spesa, a seguito di affidamenti per forniture di beni e servizi, nonché di conferimento di incarichi professionali.

Nel periodo di riferimento non sussistono scritture private autenticate e non autenticate, né determinazioni avente valore negoziale aventi come parte l'11° Settore.

Sono stati, invece, sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa i seguenti contratti in forma pubblica amministrativa:

Rep. n°270	del 04/07/2016
Rep. n°271	del 04/07/2016
Rep. n°273	del 01/08/2016
Rep. n°274	del 10/08/2016

Sono state, inoltre, sottoposte a controllo successivo anche le seguenti DIA e SCIA:

Prot. n. 33006 del 08/07/2016 (DIA)
Prot. n. 34990 del 20/07/2016 (DIA)
Prot. n. 36666 del 29/07/2016 (DIA)
Prot. n. 36707 del 29/07/2016 (DIA)
Prot. n. 41517 del 06/09/2016 (DIA)
Prot. n. 41774 del 07/09/2016 (DIA)
Prot. n. 44148 del 19/09/2016 (DIA)
Prot. n. 44313 del 20/09/2016 (DIA)
Prot. n. 45370 del 23/09/2016 (DIA)
Prot. n. 45402 del 23/09/2016 (DIA)
Prot. n. 45929 del 27/09/2016 (DIA)
Prot. n. 47018 del 30/09/2016 (DIA)

Prot. n. 31760 del 01/07/2016 (SCIA)
Prot. n. 32187 del 05/07/2016 (SCIA)
Prot. n. 39521 del 23/08/2016 (SCIA)
Prot. n. 43485 del 15/09/2016 (SCIA)
Prot. n. 43486 del 15/09/2016 (SCIA)
Prot. n. 45899 del 27/09/2016 (SCIA)

Sono state, infine, sottoposte a controllo successivo le seguenti autorizzazioni e concessioni edilizie e/o permessi a costruire:

n° 2523 del 20/07/2016 (autorizzazione)
n° 3683 del 05/07/2016 (concessione in sanatoria)
n° 3707 del 16/08/2016 (concessione in sanatoria)
n° 5177 del 06/07/2016 (concessione)
n° 5187 del 30/09/2016 (permesso)

Il controllo rileva che sono stati rispettati i tempi di rilascio dei provvedimenti finali. In particolare, il controllo ha appurato che l'Ufficio preposto procede, ordinariamente, alla verifica di tutte le dichiarazioni presentate. Detta verifica consiste nell'accertare la conformità ai regolamenti comunali ed alle leggi urbanistiche vigenti, nonché la completezza degli allegati ed il pagamento degli oneri dovuti. Si evidenzia che, per le DIA, la verifica viene effettuata entro i 30 giorni fissati dalla normativa per dare inizio ai lavori dichiarati e che essa è attestata da specifico timbro di deposito e controllo apposto sugli atti. Si da atto, infine, che, nel periodo di riferimento, l'Ufficio non ha fatto diffide.

15° Settore Funzionale "Attività Produttive"

Determinazioni del Responsabile di Settore (geom. Francesco Rizzo):

n°1922 del 12/07/2016

n°2383-2385 del 19/09/2016

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

Sono state, inoltre, sottoposte a controllo successivo anche le seguenti DIA e SCIA:

Prot. n. 32140 del 05/07/2016 (DIA semplice)

Prot. n. 32142 del 05/07/2016 (SCIA)

Prot. n. 34663 del 19/07/2016 (DIA sanitaria)

Prot. n. 34665 del 19/07/2016 (SCIA)

Prot. n. 35717 del 25/07/2016 (SCIA)

Prot. n. 35835 del 26/07/2016 (DIA sanitaria)

Prot. n. 35836 del 26/07/2016 (SCIA)

Prot. n. 39970 del 26/08/2016 (SCIA)

Prot. n. 45760 del 26/09/2016 (DIA sanitaria)

Prot. n. 46192 del 27/09/2016 (SCIA)

Prot. n. 46895 del 30/07/2016 (SCIA)

Con riferimento ai casi esaminati, si ritiene opportuno, anche sotto il profilo della prevenzione della corruzione, segmentare la procedura in modo da separare formalmente la fase intermedia dell'istruttoria, rimessa al Responsabile del procedimento, che dovrà attestarne la chiusura, da quella finale di perfezionamento della procedura rimessa al Responsabile di Settore. Il controllo rileva, comunque, che, anche con riferimento a questo Settore, sono stati rispettati i tempi di rilascio dei provvedimenti finali a seguito delle ordinarie verifiche delle dichiarazioni presentate.

Non risulta che, nel periodo di riferimento (01/07/2016-30/09/2016), siano stati stipulati contratti in forma pubblica amministrativa, né scritture private e scritture private autenticate, né determinazioni aventi valore negoziale aventi come parte il 15° Settore.

Il controllo successivo di regolarità e correttezza amministrativa e contabile su tutti gli 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 e, 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 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 18/10/2016.



Il Segretario Generale
(dott. Vincenzo Marano)