



## **COMUNE DI CASTELVETRANO**

*Provincia di Trapani*

# ***Relazione sui controlli interni al 30/06/2013***

***Redatta dal SEGRETARIO GENERALE***

***Dott. Livio Elia MAGGIO***

***Nella qualità di incaricato ai Controlli Interni ai sensi del relativo Regolamento  
Comunale approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 27 febbraio 2013***

La disciplina dei controlli interni degli Enti Locali ha subito notevoli modifiche a seguito dell'emanazione del D.L. del 10.10.2012, n. 174, convertito con modificazioni nella legge 7.12.2012, n. 213, con conseguente riforma del precedente sistema dettato dal D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, nell'ottica del rafforzamento in materia di controlli.

A seguito dell'art. 3 del citato decreto 174, che ha sostituito l'art. 147 del TUEL e nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente prevista dal novellato art. 147 commi 1 e 4 e dall'art. 147 – bis, comma 2, con delibera di Consiglio Comunale n. 9, in data 27/02/2013 è stato approvato il Regolamento sui Controlli Interni.

Il sistema dei Controlli interni del Comune di Castelvetro è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed è strutturato come segue:

- a. **Controllo di gestione:** finalizzato a verificare efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ad ottimizzare il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti;
- b. **Controllo di regolarità amministrativa:** finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c. **Controllo di regolarità contabile:** per garantire la regolarità tecnica e contabile degli atti;
- d. **Controllo sugli equilibri finanziari:** finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa ed a valutare gli effetti che si determinano direttamente e indirettamente per il bilancio finanziario dell'Ente in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni;
- e. **Controllo della qualità dei servizi:** volto a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'Ente in relazione alla qualità dei servizi erogati e gestiti direttamente dall'Ente e di quelli gestiti mediante organismi gestionali esterni.
- f. **Controllo sulle società partecipate non quotate:** finalizzato a rilevare gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati alle società partecipate non quotate ed ad adottare le opportune azioni correttive anche con riferimento ai possibili squilibri economico finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente.
- g. **Controllo strategico:** che comprende anche la valutazione sulla Performance ed è finalizzato a valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti ed obiettivi predefiniti.

Il controllo di gestione, il controllo di regolarità contabile e il controllo degli equilibri finanziari sono affidati al Dirigente del Settore Programmazione Finanziaria e Gestione delle Risorse, il quale, in particolare, svolge il controllo di gestione con riferimento ai singoli centri di costo ed ai servizi. Inoltre, lo stesso, verifica la regolarità contabile dell'azione amministrativa attraverso gli strumenti del visto e del parere di regolarità contabile e attraverso il controllo costante e concomitante degli equilibri generali del bilancio. Ed infine, provvede anche al Controllo degli equilibri finanziari, nel rispetto delle norme dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali TUEL, delle norme che regolano il concorso degli Enti Locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, secondo quanto previsto nel regolamento di Contabilità dell'Ente.

L'art. 2 comma 5 del citato Regolamento, prevede che le funzioni di coordinamento e di raccordo fra le varie attività di controllo sono svolte, nell'esercizio delle sue funzioni di sovrintendenza alla gestione dell'Ente, dal Segretario Generale che, allo scopo, utilizza un'apposita struttura di "Staff" posta sotto la propria direzione.

Inoltre, l'art. 8 comma 5, prevede che il controllo di regolarità amministrativa venga effettuato a campione sulle determinazioni dirigenziali di impegno e liquidazione di spesa e di accertamento delle entrate, nella misura del 10% del totale degli atti adottati da ogni Dirigente.

Al fine di procedere ai predetti controlli, il Segretario Generale, con propria determina n. 49 dell'11/09/2013, ha costituito apposito Ufficio di Staff ed ha fissato le modalità operative per il controllo medesimo, adottando apposita scheda di rilevazione, contenente gli elementi obbligatori indispensabili affinché l'atto adottato sia ritenuto corretto.

Per il controllo amministrativo, nel Regolamento è previsto che il Segretario Generale possa avvalersi del Collegio dei Revisori e del Nucleo di Valutazione.

Il Controllo che viene effettuato si avvale, segnatamente, dei seguenti indicatori:

- Il contenuto dell'oggetto deve essere sintetico chiaro e attinente al contenuto dell'atto;
- Le motivazioni devono essere descritte in modo completo e contenere le ragioni giuridiche e le circostanze di fatto che portano all'adozione della determina;
- Nel preambolo devono essere indicate in modo corretto le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.
- Il dispositivo deve contenere l'effettivo voluto;
- Gli allegati devono essere contestualmente pubblicati sul sito dell'Ente, se citati nella determinazione per farne parte integrante e sostanziale.

- La determinazione deve contenere il parere di regolarità tecnica e di regolarità contabile ove previsto;

- I termini per la conclusione del procedimento devono essere rispettati.

I Controlli di regolarità amministrativa sono stati effettuati sugli atti adottati dai Dirigenti dei Settori dell'Ente di seguito indicati:

- Settore I – AFFARI GENERALI E GESTIONE DEL PERSONALE
- Settore II – SERVIZI AL CITTADINO
- Settore III – UFFICI TECNICI
- Settore IV – SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE RISORSE
- Settore V – POLIZIA MUNICIPALE
- Staff SINDACO
- Staff SEGRETARIO GENERALE (Controllo affidato al Collegio dei Revisori dei Conti)

## **ATTI ADOTTATI NEL PERIODO 01/01/2013 – 30/06/2013**

Alla data del 30/06/2013 risultano adottate:

- n. 261 deliberazioni di Giunta Municipale

- n. 38 deliberazioni di Consiglio Comunale

- n. 1554 determinine suddivise per settore:

- n. 33 determinazioni del Segretario Generale;
- n. 42 determinazioni del Sindaco;
- n. 306 determinazioni del Settore Affari Generali e Gestione delle Risorse;
- n. 487 determinazioni del Settore Servizi al Cittadino;
- n. 489 determinazione del Settore Uffici Tecnici;
- n. 86 determinazioni del Settore Programmazione Finanziarie e gestione risorse;
- n. 111 determinazioni del Settore Polizia Municipale.

In conformità al Regolamento sui Controlli il sottoscritto ha proceduto, attraverso tecniche di campionamento effettuato tramite sorteggio casuale, all'esame del 10% del totale degli atti adottati da ogni Dirigente e ha affidato, come da nota prot. n. 43435 del 25/09/2013, al Collegio dei Revisori dei Conti il controllo dei propri atti adottati nel periodo di riferimento.

Nello specifico, sono stati sottoposti a controllo, come da relativi verbali agli atti dell'ufficio, i seguenti atti di seguito indicati, secondo l'ordine di estrazione casuale, secondo il metodo Random:

#### **DELIBERAZIONI DI GIUNTA MUNICIPALE (Verbale del 26/09/2013)**

Deliberazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 135 – 10 – 13 – 231 – 191 – 235 – 139 – 142 – 71 – 169 – 72 – 89 – 7 – 56 – 74 – 171 – 211 – 172 – 36 – 18 – 62 – 82 – 70 – 222 – 64 – 229.

#### **OSSERVAZIONI E RILIEVI:**

- Deliberazione di G.M. n. **135** del 11/04/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **10** del 16/01/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **13** del 16/01/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **231** del 12/06/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **191** del 16/01/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **139** del 11/04/2013: si rileva che alcuni allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente e, precisamente, gli allegati "C" e "D".
- Deliberazione di G.M. n. **89** del 07/03/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **56** del 08/02/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **171** del 06/05/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.

- Deliberazione di G.M. n. **211** del 05/06/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **62** del 21/02/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di G.M. n. **82** del 05/03/2013: si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione non sono pubblicati sul sito dell'Ente. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento.

**SULLE DELIBERE DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNA LA ALCUNA ANOMALIA:**

Deliberazioni di G.M.: nn. 235 del 19/06/2013 - 142 del 15/04/2013 – 71 del 02/03/2013 – 169 del 03/05/2013 – 72 del 02/03/2013 – 7 del 11/01/2013 – 74 del 02/03/2013 – 172 del 06/05/2013 – 36 del 29/01/2013 – 18 del 22/01/2013 – 70 del 02/03/2013 – 222 del 12/06/2013 – 64 del 21/02/2013 – 229 del 12/06/2013.

**DELIBERAZIONI DI CONSIGLIO COMUNALE** (Verbale del 26/09/2013)

Deliberazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 20 – 2 – 3 – 34.

**OSSERVAZIONI E RILIEVI:**

- Deliberazione di C.C. n. **20** del 17/04/2013: si rileva che le motivazioni non contengono le ragioni giuridiche che stanno alla base della descrizione. Inoltre, si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione, non sono pubblicati sul sito dell'Ente. Ed ancora, nella deliberazione non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Deliberazione di C.C. n. **2** del 29/01/2013: si rileva che le motivazioni non contengono le ragioni giuridiche che stanno alla base della descrizione. Inoltre, si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione, non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Deliberazione di C.C. n. **34** del 11/06/2013: si rileva che le motivazioni non contengono le ragioni giuridiche che stanno alla base della descrizione. Inoltre, si rileva che gli allegati citati all'interno della deliberazione, non sono pubblicati sul sito dell'Ente. Ed ancora, si rileva che nel preambolo non sono indicate le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, nella deliberazione non

sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000).

SULLE DELIBERE DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Deliberazioni di G.M.: n. 3 del 30/01/2013.

**Settore I – AFFARI GENERALI E GESTIONE DEL PERSONALE** (Verbale del 12/09/2013)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 105 – 80 – 127 – 4 – 142 – 30 – 104 – 16 – 42 - 26 – 121 – 28 – 106 – 113 – 116 – 88 – 79 – 5 – 231 - 157 – 159 – 288 - 264 – 291 - 234 – 235 – 194 – 251 – 204 – 155 – 185 – 195 – 253 – 277.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **105** del 06/03/2013: si rileva che sul sito dell'ente la determinazione è stata pubblicata priva del visto del Responsabile che impegna la spesa e, inoltre, è priva dei dati del Dirigente che attesta la copertura finanziaria.
- Determinazione n. **80** del 22/02/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D.Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **127** del 13/03/2013: si rileva che l'atto risulta datato 13/03/2013, la prenotazione dell'impegno di spesa è datata 28/01/2013, l'attestazione della copertura finanziaria è datata 11/03/2013. Pertanto, dalla procedura si appalesa che l'atto deve essere datato e numerato subito dopo l'impegno, in quanto diventa esecutivo con l'approvazione del visto dell'attestazione della copertura finanziaria, a norma di come dispone l'art. 151 comma 4 del TUEL 267/2000. Inoltre, nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008.
- Determinazione n. **04** del 07/01/2013: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **104** del 06/03/2013: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata priva del visto del Responsabile che impegna la spesa e, inoltre, è priva dei dati del Dirigente che attesta la copertura finanziaria.
- Determinazione n. **16** del 16/01/2013: si rileva che il contenuto dell'oggetto non è indicato in modo chiaro, in quanto rinvia ad altro atto amministrativo. Inoltre, nel

preambolo è stato citato erroneamente l'art. 38 dello Statuto Comunale, anziché l'art. 40, ed ancora, risulta indicata in modo errato la data di pubblicazione 20/05/2009, da correggere con 08/05/2009.

- Determinazione n. **26** del 21/01/2013: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **121** del 12/03/2013: si rileva che il contenuto dell'oggetto non è indicato in modo chiaro, in quanto rinvia ad altro atto amministrativo.

Inoltre, nel preambolo è stato citato erroneamente l'art. 38 dello Statuto Comunale, anziché l'art. 40, ed ancora, risulta indicata in modo errato la data di pubblicazione 20/05/2009, da correggere con 08/05/2009.

- Determinazione n. **28** del 21/01/2013: si rileva che il contenuto dell'oggetto non è indicato in modo chiaro, in quanto rinvia ad altro atto amministrativo. Inoltre, nel preambolo è stato citato erroneamente l'art. 38 dello Statuto Comunale, anziché l'art. 40, ed ancora, risulta indicata in modo errato la data di pubblicazione 20/05/2009, da correggere con 08/05/2009.
- Determinazione n. **106** del 06/03/2013: si rileva che sul sito dell'ente la determinazione è stata pubblicata priva del visto del Responsabile che impegna la spesa ed inoltre è priva dei dati del Dirigente che attesta la copertura finanziaria.
- Determinazione n. **116** del 08/03/2013: si rileva che il parere di attestazione della copertura finanziaria è datato prima della numerazione dell'atto e ciò in difformità all'art. 151 comma 4 del TUEL 267/2000.
- Determinazione n. **88** del 27/02/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008.
- Determinazione n. **79** del 21/02/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **05** del 07/01/2013: si rileva che nel preambolo mancano i riferimenti alla norma contrattuale CCNL che autorizza lo straordinario ai dipendenti. Detta norma non risulta citata neanche nel provvedimento autorizzatorio. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-



amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 bis del D.lgs n. 267/2000).

- Determinazione n. **159** del 08/04/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008.
- Determinazione n. **288** del 21/06/2013: si rileva che gli allegati non sono inseriti all'interno della determinazione e anche sul sito dell'ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000). E ancora, sorgono perplessità sulla procedura di liquidazione e di impegno delle somme. A tal fine è stato richiesto parere ai Revisori dei Conti.
- Determinazione n. **291** del 27/06/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **234** del 09/05/2013: si rileva che nell'oggetto sono state indicate le generalità del soggetto, in violazione della Privacy, inoltre è stato pubblicato senza omettere le generalità. Si evidenzia che la determina pubblicata sul sito dell'Ente non consente di eseguire la stampa.
- Determinazione n. **235** del 09/05/2013: si rileva che nel preambolo mancano i riferimenti normativi e che mancano riferimenti alla norma contrattuale del CCNL. Inoltre, si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **251** del 20/05/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento.
- Determinazione n. **204** del 19/06/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **155** del 4/04/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008.
- Determinazione n. **185** del 12/04/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il

vecchio Statuto del 1994 anziché lo Statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008.

- Determinazione n. **195** del 17/04/2013: si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **253** del 20/05/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento.
- Determinazione n. **277** del 10/06/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D. Lgs. n. 267/2000).

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 142 del 20/03/2013 – 30 del 22/01/2013 – 42 del 04/02/2013 – 113 del 07/03/2013 – 231 del 09/05/2013 – 157 del 04/04/2013 – 264 del 31/05/2013 – 194 del 16/04/20103.

**Settore II – SERVIZI AL CITTADINO** (Verbale del 12 e 16/09/2013)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 59 – 237 – 218 – 171 – 247 – 170 – 175 – 216 – 256 - 166 – 23 – 97 – 205 – 89 – 13 – 185 – 164 – 183 – 134 - 249 – 84 – 230 - 234 – 243 – 111 – 253 – 264 – 391 – 293 – 362 – 428 – 397 – 449 – 312 – 382 – 423 – 435 – 466 – 315 – 278 – 363 – 300 – 374 – 464 – 446 – 421 – 334 – 320 - 359.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **237** del 20/03/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato.
- Determinazione n. **218** del 14/03/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento. Inoltre è stato richiesto parere ai Revisori dei Conti in merito alla regolarità contabile dell'atto.
- Determinazione n. **247** del 25/03/2013: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **216** del 14/03/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini

per la conclusione del procedimento. Inoltre è stato richiesto parere ai Revisori dei Conti in merito alla regolarità contabile dell'atto.

- Determinazione n. **256** del 28/03/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo "Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza" approvato con delibera di CC n. 76 del 04/12/2012.
- Determinazione n. **23** del 10/01/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147bis del D.lgs n. 267/2000).
- Determinazione n. **97** del 05/02/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento. Inoltre è stato richiesto parere ai Revisori dei Conti in merito al ritardo del procedimento.
- Determinazione n. **205** del 13/03/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo "Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza" approvato con delibera di CC n. 76 del 04/12/2012.
- Determinazione n. **89** del 04/02/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato.
- Determinazione n. **13** del 07/01/2013: si rileva che gli allegati non sono citati nel provvedimento. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento ed è stato richiesto parere ai Revisori dei Conti in merito al ritardo del procedimento.
- Determinazione n. **164** del 05/03/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **183** del 12/03/2013: si rileva che le somme sono state imputate alle partite di giro, a riguardo si rimanda al parere richiesto ai Revisori dei Conti.
- Determinazione n. **134** del 18/02/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato.
- Determinazione n. **249** del 25/03/2013: si rileva che è citato erroneamente un

vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza” approvato con delibera di CC n. 76 del 04/12/2012.

- Determinazione n. **84** del 30/01/2013: si rileva che l’oggetto non risulta sintetico. Inoltre, nel dispositivo erroneamente è riportato anno 2011 anziché 2012.
- Determinazione n. **234** del 19/03/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato.
- Determinazione n. **111** del 08/02/2013: si rileva che sul sito dell’Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **391** del 20/05/2013: si rileva il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato.
- Determinazione n. **428** del 04/06/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e, inoltre, sul sito dell’Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati. Inoltre sorgono perplessità in merito ai compensi liquidati, a riguardo è stato richiesto parere ai Revisori dei Conti.
- Determinazione n. **449** del 14/06/2013: si rileva che nel preambolo non sono indicate le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, si rileva che l’allegato non è inserito nel provvedimento e, inoltre, sul sito dell’Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato. Ed ancora, si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 04/12/2012.
- Determinazione n. **312** del 19/04/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D. Lgs. n. 267/2000), nonché l’attestazione della copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art 153 comma 5 del D. Lgs. 267/2000. Ed ancora, si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e che sul sito

dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.

- Determinazione n. **423** del 03/06/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012.
- Determinazione n. **466** del 20/06/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato.
- Determinazione n. **278** del 09/04/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012.
- Determinazione n. **300** del 17/04/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012.
- Determinazione n. **374** del 14/05/2013: si rileva che il citato DPR 27/04/1978 è stato abrogato. Inoltre è stata indicata in modo errato la data approvazione statuto 16/02/2008 anziché 16/12/2008.
- Determinazione n. **334** del 29/04/2013: si rileva che nel preambolo non è citato il Regolamento di Economato. Inoltre è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza” approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000), nonché l’attestazione della copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art 153 comma 5 del D. Lgs. 267/2000. Infine, si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e non sono pubblicati sul sito dell’Ente.
- Determinazione n. **320** del 23/04/2013: si rileva che nel preambolo non è citato il Regolamento di Economato. Inoltre è citato erroneamente un vecchio regolamento

del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012. Si rileva pure che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000), nonché l’attestazione della copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147- bis comma 1 e art 153 comma 5 del D. Lgs. 267/2000. Infine, si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e non sono pubblicati sul sito dell’Ente.

- Determinazione n. **359** del 08/05/2013: si rileva che è citato erroneamente un vecchio regolamento del 1994 anziché il nuovo “Regolamento comunale concernente i criteri di accesso agli interventi assistenziali di natura economica in favore di persone in situazione di indigenza”, approvato con delibera di CC n. 76 del 4/12/2012.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 59 del 22/01/2013 – 171 del 11/03/2013 – 170 del 07/03/2013 – 175 del 11/03/2013 – 166 del 05/03/2013 – 185 del 12/03/2013 – 230 del 15/03/2013 – 243 del 22/03/2013 – 253 del 27/03/2013 – 264 del 02/04/2013 – 293 del 12/04/2013 – 362 del 08/03/2013 – 397 del 22/05/2013 – 382 del 17/05/2013 – 435 del 07/06/2013 – 315 del 22/04/2013 – 363 del 08/05/2013 – 464 del 20/06/2013 – 446 del 13/06/2013 – 421 del 03/06/2013.

**Settore III – UFFICI TECNICI** (Verbali del 17 e 18/09/2013)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 103 – 75 – 147 – 133 – 222 – 122 – 4 – 12 – 82 - 112 – 185 – 49 – 63 – 189 – 91 – 121 – 111 – 175 – 64 - 83 – 67 – 89 - 74 – 369 – 396 – 439 – 253 – 407 – 349 – 343 – 296 – 414 – 355 – 436 – 305 – 451 – 319 – 250 – 324 – 448 – 322 – 461 – 412 – 277 – 339 – 227 – 424 – 454 - 485.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **222** del 29/03/2013: si rileva che sul sito dell’ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **4** del 09/01/2013: si rileva che la determinazione non contiene indicazioni sulla verifica di convenzioni CONSIP attive. Inoltre, si rileva che non sono

stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D. Lgs. n. 267/2000).

- Determinazione n. **82** del 07/02/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento rispetto alla delibera di G.M.
- Determinazione n. **185** del 19/03/2013: si rileva che il contenuto dell'oggetto non è indicato in modo chiaro e sintetico. Ed ancora, si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento.
- Determinazione n. **91** del 12/02/2013: si rileva che nella determinazione è citato il vecchio Regolamento del 2007 anziché il nuovo approvato con delibera di CC 75 del 30/11/2012. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **111** del 21/02/2013: si rileva che gli allegati non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Determinazione n. **175** del 15/03/2013: vista la richiesta di rimborso avanzata dall'utente in data 20/09/2012 si rileva notevole ritardo nell'adozione del provvedimento.
- Determinazione n. **83** del 07/02/2013: si rileva che nella determinazione è stata citata erroneamente la L.R. n. 7/2002, anziché il D. Lgs. n. 163/2006. Inoltre, si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **74** del 06/02/2013: si rileva che gli allegati non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Determinazione n. **369** del 21/05/2013: si rileva che nel preambolo il DPR 554/09 e la legge 109/94 citati sono stati abrogati.
- Determinazione n. **396** del 24/05/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.

- Determinazione n. **253** del 08/04/2013: si rileva che la determinazione è carente di motivazioni. Inoltre, si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.
- Determinazione n. **407** del 31/05/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, avvenuto dopo circa 6 mesi dall'emissione della fattura. Inoltre, si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008.
- Determinazione n. **349** del 14/05/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, avvenuto dopo circa 4 mesi dall'emissione della fattura.
- Determinazione n. **355** del 16/05/2013: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, avvenuto dopo 2 mesi dall'acquisizione al protocollo dell'ente.
- Determinazione n. **305** del 24/04/2013: si rileva una violazione della norma che obbliga l'Ente alla stipula in forma pubblica.
- Determinazione n. **451** del 19/06/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **250** del 08/04/2013: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento e non viene menzionato neanche il relativo Regolamento.
- Determinazione n. **322** del 02/05/2013: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento e non viene menzionato neanche il relativo Regolamento.
- Determinazione n. **461** del 20/06/2013: si rileva che alla data del controllo avvenuto il 18/09/2013 la determinazione non risultava pubblicata sul sito dell'Ente.
- Determinazione n. **339** del 09/05/2013: si rileva che il contenuto dell'oggetto non è indicato in modo chiaro e sintetico. Inoltre, si rileva che nel preambolo è indicato il vecchio Statuto del 1994 anziché lo statuto approvato con delibera di Consiglio n. 130 del 16/12/2008. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrando notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, avvenuto dopo circa 2 mesi dall'emissione della fattura.



- Determinazione n. **485** del 28/06/2013: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 103 del 20/02/2013 – 75 del 06/02/2013 – 147 del 07/03/2013 – 133 del 01/03/2013 – 122 del 25/02/2013 – 12 del 09/01/2013 – 112 del 21/02/2013 – 49 del 29/01/2013 – 63 del 05/02/2013 – 189 del 20/03/2013 – 121 del 25/02/2013 – 64 del 05/02/2013 – 67 del 05/02/2013 – 89 del 12/02/2013 – 439 del 17/06/2013 – 343 del 13/05/2013 – 296 del 22/04/2013 – 414 del 05/06/2013 – 436 del 14/06/2013 – 319 del 29/04/2013 – 324 del 02/05/2013 – 448 del 18/06/2013 - 412 del 05/06/2013 – 277 del 16/04/2013 – 227 del 02/04/2013 – 424 del 11/06/2013 – 454 del 19/06/2013.

**Settore IV – SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE RISORSE**

(Verbale del 20/09/2013)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 1 – 13 – 36 – 25 – 41 – 47 – 59 – 48 – 77.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **1** del 07/01/2013: si rileva che la determinazione è carente di motivazioni. Inoltre, si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **13** del 04/02/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **36** del 22/03/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **25** del 01/03/2013: si rileva che nel preambolo erroneamente è scritto delibera anziché determina. Inoltre, che si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis

del D. Lgs. n. 267/2000).

- Determinazione n. **41** del 10/04/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **47** del 30/04/2013: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **59** del 10/04/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 -bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **48** del 03/05/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000). Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrando notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, dall'emissione della fattura.
- Determinazione n. **77** del 12/06/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D. Lgs. n. 267/2000).

#### **Settore V – POLIZIA MUNICIPALE** (Verbale del 20/09/2013)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 51 – 43 – 48 – 26 – 54 – 11 – 87 – 69 – 77 – 82 – 62 – 59 – 94.

#### OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **51** del 20/03/2013: si rileva che la determinazione è carente di motivazioni. Inoltre, si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento, non viene menzionato neanche il relativo Regolamento. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **43** del 11/03/2013: si rileva che la determinazione è carente di motivazioni, non è citata la relativa autorizzazione. Inoltre, non sono allegati i relativi

prospetti citati. Si rileva pure che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147bis del D. Lgs. n. 267/2000).

- Determinazione n. **48** del 13/03/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147- bis del D.lgs n. 267/2000).
- Determinazione n. **26** del 12/02/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrando notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, dall'emissione della fattura.
- Determinazione n. **54** del 26/03/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento, ed ancora, sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **11** del 21/01/2013: si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147 - bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **87** del 17/05/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **82** del 08/05/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nella determinazione pubblicata sul sito dell'Ente.
- Determinazione n. **59** del 03/04/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nella determinazione pubblicata sul sito dell'Ente.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 69 del 18/04/2013 – 62 del 10/04/2013 – 94 del 06/06/2013.

**Staff SINDACO** (Verbale del 25/09/2013)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 21 – 14 – 4 – 34 – 39.

#### OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **4** del 14/01/2013: si rileva errata intestazione del provvedimento in quanto è stato utilizzato lo schema del Dirigente del II Settore. Inoltre, si rileva che non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000).
- Determinazione n. **34** del 24/05/2013: si rileva che gli allegati non sono presenti nel provvedimento e, inoltre, sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.

#### SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 21 del 28/03/2013 – 14 del 28/02/2013 – 39 del 19/06/2013.

#### **Staff SEGRETARIO GENERALE**

I provvedimenti adottati dal Segretario Generale sono stati sottoposti al controllo, utilizzando lo stesso metodo di estrazione casuale, da parte dei Revisori dei Conti, come da relativo verbale n. 38 del 22.10.2013.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 16 – 7 – 18 – 4 – 23.

#### OSSERVAZIONI E RILIEVI:

Nessuna irregolarità rilevata

#### SULLE DETERMINAZIONI PRECEDENTEMENTE INDICATE IL COLLEGIO DEI REVISORI NON HA SEGNALATO ALCUNA ANOMALIA

#### **A seguito della predetta disamina**

QUALE RILIEVO DI CARATTERE GENERALE, SI INVITANO GLI UFFICI A:

- Indicare nelle determinazioni il parere favorevole di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000).
- Pubblicare sul sito dell'Ente i relativi allegati citati nelle determinazioni;
- Indicare nelle determinazioni di impegno di spesa per l'acquisto di beni e servizi effettuati non tramite CONSIP o MEPA, [www.acquistinretepa.it](http://www.acquistinretepa.it) da cui si rilevi

l'assenza di convenzioni attive o del bene/servizio nel mercato elettronico;

- Citare nel preambolo le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento, facendo riferimento anche ai relativi Regolamenti vigenti.

QUALE RILIEVO DI CARATTERE SPECIFICO, si invitano i Dirigenti:

- ad attenersi al rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti;
- ad indicare i riferimenti normativi vigenti previo controllo della normativa richiamata avvalendosi del sito [www.normattiva.it](http://www.normattiva.it);
- ad attenersi alle indicazioni fornite dal Collegio dei Revisori dei Conti sugli atti sui quali è stato chiesto parere (n. 76 del 10/10/2013 Prot. 78) che si allega alla presente.

La presente relazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 147 bis - comma 3 del D. Lgs. 267/2000 – e dell'art. 8 – comma 6 - del Regolamento sui controlli interni, viene trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio, ai Consiglieri Comunali per mezzo dell'Ufficio di Presidenza, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione, ai Dirigenti (che provvederanno al relativo inoltro ai Responsabili dei servizi) e al Responsabile Informatico per la pubblicazione sul sito internet dell'Ente.

Addì 23.10.2013

**IL SEGRETARIO GENERALE**

**F.to DOTT. LIVIO ELIA MAGGIO**