



COMUNE DI CASTELVETRANO

Provincia di Trapani

Relazione sui controlli interni II SEMESTRE 2014

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 e, 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 e 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 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 01/07/2014 – 31/12/2014

Alla data del 31/12/2014, per il II Semestre 2014 risultano adottate:

- n. 256 deliberazioni di Giunta Municipale

- n. 58 deliberazioni di Consiglio Comunale

- n. 1610 determine suddivise per settore:

- n. 57 determinazioni del Sindaco;
- n. 20 determinazioni del Segretario Generale;
- n. 292 determinazioni del I° Settore Affari Generali e Gestione delle Risorse;
- n. 438 determinazioni del II° Settore Servizi al Cittadino;
- n. 619 determinazioni del III° Settore Uffici Tecnici;
- n. 70 determinazioni del IV° Settore Programmazione Finanziarie e gestione risorse;
- n. 114 determinazioni del V° 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. 9646 DEL 17/03/2015, 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, seguendo l'ordine di estrazione casuale, secondo il metodo Random:

DELIBERAZIONI DI GIUNTA MUNICIPALE (Verbale del 14/04/2015)

Deliberazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 320 – 391 – 511 – 402 – 450 – 544 – 316 – 296 – 381 – 337 – 427 – 310 – 462 – 300 – 411 – 305 – 328 – 368 – 466 – 422 – 463 – 373 – 483 – 430 – 376.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Delibera n. 427 del 23/10/2014 si rileva che l'allegato pubblicato sul sito dell'Ente riporta dei dati sensibili.
- Delibera n. 310 del 21/07/2014 si rileva che l'allegato pubblicato sul sito dell'Ente riporta dei dati sensibili.
- Delibera n. 373 del 10/09/2014 si rileva che non risulta pubblicata in amministrazione trasparente la scheda di cui all'art. 26 del D.Lgs 33/2013.
- Delibera n. 483 del 02/12/2014 si rileva che l'allegato pubblicato sul sito dell'Ente riporta dei dati sensibili.

SULLE DELIBERE DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Deliberazioni di G.M.: nn. 320 del 24/07/2014 – 391 del 19/09/2014 – 511 del 16/12/2014 – 402 del 30/09/2014 – 450 del 05/11/2014 – 544 del 31/12/2014 – 316 del 24/07/2014 – 296 del 02/07/2014 – 381 del 12/09/2014 – 337 del 06/08/2014 – 462 del 14/11/2014 – 300 del 04/07/2014 – 411 del 09/10/2014 – 305 del 14/07/2014 – 328 del 01/08/2014 – 368 del 03/09/2014 – 466 del 19/11/2014 – 422 del 15/10/2014 – 463 del 17/11/2014 – 430 del 23/10/2014 – 376 del 10/09/2014.

DELIBERAZIONI DI CONSIGLIO COMUNALE (Verbale del 14/04/2015)

Deliberazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 78 – 92 – 57 – 91 - 76.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

Nessuna irregolarità rilevata.

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

Deliberazioni di G.M.: 78 del 08/10/2014 – 92 del 17/11/2014 – 57 del 28/07/2014 – 91 del 17/11/2014 – n. 76 del 01/10/2014.

Settore I – AFFARI GENERALI E GESTIONE DEL PERSONALE (Verbale del 01/04/2015)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 515 – 375 – 378 – 622 – 577 – 627 – 519 – 523 – 444 – 553 – 463 – 372 – 427 – 447 – 555 – 600 – 557 – 404 – 384 – 434 – 456 – 442 – 612 – 435 – 620 – 492 – 451 – 586 – 482.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **515** del 01/10/2014: si rileva che in amministrazione Trasparente sezione Consulenti e collaboratori non è pubblicato il curriculum Vitae del professionista nominato nella determina.
- Determinazione n. **523** del 08/10/2014: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **427** del 05/08/2014: si rileva che l'atto pubblicato sul sito dell'Ente riporta dati diversi dall'originale in formato cartaceo.
- Determinazione n. **555** del 27/10/2014: si rileva che nel preambolo è stato citato erroneamente l'art. 38 dello Statuto Comunale, anziché l'art. 40.
- Determinazione n. **384** del 11/07/2014: si rileva che non risulta pubblicata in amministrazione trasparente la scheda di cui all'art. 26 del D.Lgs n. 33/2013.
- Determinazione n. **435** del 08/08/2014: si rileva che non risulta pubblicata in amministrazione trasparente la scheda di cui all'art. 26 del D.Lgs n. 33/2013.
- Determinazione n. **620** del 10/12/2014: si rileva che nel preambolo è stato citato erroneamente l'art. 38 dello Statuto Comunale, anziché l'art. 40.
- Determinazione n. **451** del 19/08/2014: si rileva che erroneamente sono stati pubblicati allegati senza oscurare dati sensibili.
- Determinazione n. **482** del 22/09/2014: 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, nell'allegato pubblicati non è stato oscurato IBAN.

- SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNA LA ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 463 del 25/08/2014 – 557 del 28/10/2014 – 375 del 07/07/2014 – 378 del 08/07/2014 – 622 del 11/12/2014 – 577 del 06/11/2014 – 627 del 16/12/2014 – 519 del 07/10/2014 – 444 del 12/08/2014 – 553 del 24/10/2014 – 372 del 04/07/2014 – 447 del 19/08/2014 – 600 del 20/11/2014 – 404 del 27/07/2014 – 434 del 08/08/2014 – 456 del

19/08/2014 – 442 del 12/08/2014 – 612 del 02/12/2014 - 492 del 24/09/2014 - 586 del 12/11/2014.

Settore II – SERVIZI AL CITTADINO (Verbale del 01/04/2015)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 394 – 637 – 449 – 580 – 707 – 646 – 746 – 485 – 619 – 696 – 720 – 778 – 490 – 420 – 582 – 462 – 603 – 775 – 741 – 692 – 484 – 528 – 501 – 575 – 588 – 629 – 612 – 810 – 387 – 457 – 491 – 632 – 539 – 636 – 498 – 536 – 499 – 687 – 475 – 495 – 757 – 671 – 519.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **746** del 22/12/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento.
- Determinazione n. **696** del 26/11/2014: si rileva che sono stati citati Regolamenti non più vigenti.
- Determinazione n. **778** del 31/12/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento.
- Determinazione n. **490** del 25/08/2014: si rileva che non si evince il metodo di scelta delle ditte. Inoltre in riferimento alle convenzioni CONSIP quanto indicato nel provvedimento non risponde al vero.
- Determinazione n. **775** del 31/12/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento.
- Determinazione n. **741** del 19/12/2014: si rileva che non è stata pubblicata la quarta pagina del provvedimento, riportante il visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **692** del 24/11/2014: si rileva che nel preambolo non è citata nessuna normativa di riferimento. Inoltre, si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **501** del 02/09/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **575** del 08/10/2014: si rileva che la data di approvazione dello statuto è indicata in modo errato.
- Determinazione n. **588** del 13/10/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **629** del 31/10/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **612** del 24/10/2014: si rileva che la data di approvazione dello statuto è indicata in modo errato.
- Determinazione n. **810** del 31/12/2014: si rileva che nel preambolo non è citata nessuna normativa di riferimento. Inoltre, si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.

- Determinazione n. **387** del 02/07/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **632** del 04/11/2014: si rileva che nell'atto sono citati vecchi regolamenti non più vigenti.
- Determinazione n. **539** del 19/09/2014: si rileva che nell'atto viene riportata la votazione che trattandosi di atto dirigenziale non va inserita.
- Determinazione n. **498** del 01/09/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **499** del 01/09/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **687** del 21/11/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza indicazione del visto di regolarità contabile e copertura finanziaria.
- Determinazione n. **475** del 13/08/2014: si rileva che la data di approvazione dello statuto è indicata in modo errato.
- Determinazione n. **495** del 28/08/2014: si rileva che nel preambolo non è citata nessuna normativa di riferimento.
- Determinazione n. **757** del 30/12/2014: si rileva che nel preambolo non è citata nessuna normativa di riferimento.
- Determinazione n. **671** del 13/11/2014: si rileva che nel preambolo non è citata nessuna normativa di riferimento.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 394 del 04/07/2014 - 637 del 05/11/2014 – 449 del 29/07/2014 – 580 del 09/10/2014 – 707 del 02/12/2014 – 646 del 07/11/2014 – 485 del 25/08/2014 – 619 del 29/10/2014 – 720 del 05/12/2014 – 420 del 15/07/2014 – 582 del 13/10/2014 – 462 del 01/08/2014 – 603 del 21/10/2014 – 484 del 25/08/2014 – 528 del 15/09/2014 – 457 del 31/07/2014 – 491 del 26/08/2014 – 636 del 04/11/2014 – 636 del 04/11/2014 – 536 del 17/09/2014 – 519 del 10/09/2014.

Settore III – UFFICI TECNICI (Verbali del 3/04/2015)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 938 – 1002 – 1102 – 665 – 1028 – 890 – 875 – 766 – 1043 – 906 – 1096 – 788 – 1131 – 821 – 658 – 832 – 1123 – 827 – 1155 – 1040 – 721 – 868 – 604 – 1067 – 1138 – 1212 – 1079 – 730 – 1061 – 909 – 1003 – 920 – 799 – 930 – 649 – 625 – 659 – 857 – 1199 – 991 – 630 – 1146 – 820 – 943 – 985 – 1044 – 1112 – 699 – 834 – 717 – 782 – 691 – 794 – 1163 – 603 – 873 – 690 – 953 – 802 – 1203 - 1104.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **938** del 07/10/2014: si rileva che gli allegati non sono pubblicati sul sito dell'Ente.
- Determinazione n. **665** del 15/07/2014: si rileva che gli allegati non sono pubblicati sul sito dell'Ente. Inoltre, è stata inserita una ditta diversa nella notifica del provvedimento.
- Determinazione n. **890** del 24/09/2014: si rileva che gli allegati sono stati pubblicati senza oscurare dati sensibili.
- Determinazione n. **821** del 03/09/2014: si rileva che è stato pubblicato il DURC, il quale deve rimanere agli atti d'ufficio.
- Determinazione n. **658** del 14/07/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza oscurare dati sensibili, in violazione della privacy. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento.
- Determinazione n. **832** del 08/09/2014: si rileva che è stata indicata in modo errato la data approvazione statuto 16/02/2008 anziché 16/12/2008. Inoltre, si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare il codice IBAN, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **1123** del 03/12/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, avvenuto dopo circa 9 mesi dall'emissione della fattura. Inoltre, si rileva che la fattura è stata pubblicata senza oscurare IBAN.
- Determinazione n. **827** del 3/09/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento. Ed ancora, si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati sensibili, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **1155** del 15/12/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati sensibili, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **1040** del 31/10/2014: si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati anagrafici e il codice fiscale, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **721** del 29/07/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.
- Determinazione n. **868** del 18/09/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.
- Determinazione n. **604** dell'1/07/2014: si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati sensibili, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **1061** del 07/11/2014: si rileva che il provvedimento è stato pubblicato senza oscurare IBAN. Inoltre, sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato (Fattura).
- Determinazione n. **909** del 29/09/2014: si rileva che l'oggetto non è espresso in maniera sintetica.

- Determinazione n. **920** del 2/10/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, avvenuto dopo circa 3 mesi dall'emissione della fattura. Inoltre, si rileva che la prima pagina del provvedimento pubblicato sul sito dell'Ente riporta dei dati poco leggibili.
- Determinazione n. **799** del 28/08/2014: si rileva la determinazione è stata pubblicata senza oscurare dati sensibili, in violazione della privacy. Inoltre, risulta pubblicato erroneamente il documento di identità.
- Determinazione n. **930** del 03/10/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.
- Determinazione n. **630** del 07/07/2014: si rileva che la relazione allegata è priva di data e protocollo.
- Determinazione n. **1146** del 15/12/2014: si rileva quanto segue:
 - 1) che nel preambolo è stato citato erroneamente l'art. 38 dello Statuto Comunale, anziché l'art. 40.
 - 2) sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato.
 - 3) Erroneamente è stato allegato sul sito dell'Ente il DURC.
 - 4) la determinazione è stata pubblicata senza oscurare dati sensibili, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **820** del 03/09/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento,
- Determinazione n. **943** del 07/10/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento.
- Determinazione n. **1044** del 31/10/2014: si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati sensibili, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **1112** del 01/12/2014: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **699** del 23/07/2014: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **782** del 20/08/2014: si rileva che nelle motivazioni non si evince l'atto con cui è stato disposto il lavoro di esplorazioni archeologiche. Inoltre, si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **691** del 21/07/2014: si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati sensibili, in violazione della privacy. Inoltre, risulta pubblicato erroneamente il documento di identità.
- Determinazione n. **794** del 27/08/2014: si rileva che la fattura allegata al provvedimento è priva del visto del Responsabile del servizio. Inoltre, si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento.
- Determinazione n. **603** del 01/07/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini

per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento.

- Determinazione n. **690** del 21/07/2014: si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare i dati sensibili, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **953** del 09/10/2014: si rileva che nel preambolo mancano le disposizioni normative che stanno alla base del provvedimento, come il riferimento alla norma che consente l'affidamento diretto.
- Determinazione n. **1203** del 31/12/2014: si rileva che non sono stati rispettati i termini per la conclusione del procedimento, riscontrato notevole ritardo nell'adozione del provvedimento, dall'emissione della fattura.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 1002 del 22/10/2014 – 1028 del 08/10/2014 – 875 del 19/09/2014 – 766 del 14/08/2014 – 1043 del 31/10/2014 – 906 del 26/09/2014 – 788 del 26/08/2014 – 1131 del 05/12/2014 – 1212 del 13/12/2014 – 730 del 01/08/2014 – 1003 del 23/10/2014 – 649 del 11/07/2014 – 625 del 04/07/2014 – 659 del 15/07/2014 – 857 del 15/09/2014 – 1199 del 30/12/2014 – 991 del 20/10/2014 – 985 del 16/10/2014 – 834 del 09/09/2014 – 717 del 28/07/2014 – 873 del 19/09/2014 – 802 del 28/08/2014 – 1104 del 28/11/2014.

Alcuni dei provvedimenti del III Settore, sorteggiati con estrazione casuale, e precisamente i nn. 1067 – 1079 – 1096 – 1102 – 1138 e 1163, risultano a firma del Segretario Generale, in quanto nominato con provvedimento del Sindaco n. 86 del 31/10/2014 Dirigente ad Interim del III° Settore, pertanto, con nota prot. 17429 del 07/05/2015, i suddetti provvedimenti sono stati trasmessi ai Revisori dei Conti per il relativo controllo amministrativo.

Settore IV – PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE RISORSE (Verbale del 13/04/2015)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 88 – 97 - 114 – 99 – 140 – 135 – 103.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **43** del 31/03/2014: si rileva che la normativa di riferimento citata nella determinazione risulta abroga e precisamente il D.Lgs. n. 157/95 e L.R. n. 7/2002. Inoltre, si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato.
- Determinazione n. **05** del 17/01/2014: si rileva quanto segue:

- 1) sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato;
 - 2) non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - 3) la determinazione è stata pubblicata senza oscurare il codice IBAN, in violazione della privacy.
- Determinazione n. **74** del 16/06/2014: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato.
 - Determinazione n. **44** dell'1/04/2014: si rileva quanto segue:
 - 1) sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato;
 - 2) 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. **45** dell'1/04/2014: si rileva quanto segue:
 - 1) sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati;
 - 2) non sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 147bis del D.Lgs. n. 267/2000).

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 04 del 16/01/2014 – 61 del 02/05/2014 – 75 del 25/06/2014.-

Settore V – POLIZIA MUNICIPALE (Verbale del 13/04/2015)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 204 – 166 – 194 – 151 – 146 – 219 – 247 – 181 – 207 - 198 – 178.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **72** del 31/03/2013: si rileva che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza i relativi allegati.
- Determinazione n. **06** del 15/01/2014: 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. **123** del 06/06/2014: 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. Inoltre, si rileva che la fattura è stata pubblicata senza oscurare IBAN.
- Determinazione n. **102** del 21/05/2014: si rileva che per l'avvenire tale tipo di atto

vada adottato di concerto con il responsabile dei Servizi Tecnici.

- Determinazione n. **74** del 2/04/2014: si rileva che l'impegno del 2013 è generico e grava sul bilancio 2013. L'affidamento non risulta adottato con provvedimento e ciò in violazione all'art. 18 del TU. Inoltre, si rileva che sia la determinazione che la fattura sono state pubblicate senza oscurare IBAN.
- Determinazione n. **76** del 3/04/2014: 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. **38** del 27/02/2014: si rileva che il relativo fondo non era ancora stato approvato. Inoltre, non si evince il parere di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. 267/2000, in quanto è citato ma non viene espresso.
- Determinazione n. **90** del 7/05/2014: si rileva che gli allegati non sono presenti nella determinazione pubblicata sul sito dell'Ente. Inoltre, si rileva che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare IBAN.
- Determinazione n. **48** del 6/03/2014: si rileva che la determinazione non contiene indicazioni sulla verifica di convenzioni CONSIP attive.
- Determinazione n. **30** del 19/02/2014: si rileva che non si evince in parere di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. 267/2000, in quanto è citato ma non viene espresso.
- Determinazione n. **40** del 27/02/2014: si rileva che il relativo fondo non era ancora stato approvato. Inoltre, non si evince il parere di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 267/2000, in quanto è citato ma non viene espresso.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 07 del 16/01/2014 – 125 del 08/06/2014 – 4 del 07/01/2014.

Staff SINDACO (Verbale del 13/04/2014)

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 60 – 98 – 88 – 92 – 86.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **29** del 20/03/2014: si rileva che l'art. 1 della L. n. 16/92 è abrogato. 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). Ed ancora, nella sezione consulenti in amministrazione trasparente, il relativo Curriculum vitae pubblicato non è conforme al modello Europeo.
- Determinazione n. **03** del 15/01/2014: 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. **49** del 09/06/2014: 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, non si evince il nome del Responsabile del Procedimento.
- Determinazione n. **40** del 16/04/2014: 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. **30** del 20/03/2014: si rileva quanto segue:
 - 1) che l'art. 1 della L. 16/92 è abrogato;
 - 2) 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);
 - 3) che sul sito dell'Ente la determinazione è stata pubblicata senza il relativo allegato;
 - 4) che la determinazione è stata pubblicata senza oscurare dati anagrafici.

SULLE DETERMINAZIONI DI SEGUITO INDICATE NON SI SEGNALE ALCUNA ANOMALIA:

Determinazioni: nn. 50 del 13/06/2014.

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. 18 del 25.09.2014.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale: nn. 2 del 13/01/2014 e n. 17 del 19/05/2014.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

Nessuna irregolarità rilevata

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

Inoltre, è stato svolto un controllo sugli affidamenti di servizi, lavori e forniture, effettuati dai vari settori, utilizzando la tecnica di campionamento tramite sorteggio casuale, eseguito in data 24/11/201, in cui è stato estrapolato il 10% del totale degli affidamenti aggiudicati da ogni Dirigente nel primo semestre 2014. Di seguito vengono elencati solo i provvedimenti di *affidamento di lavori servizi e forniture* di ciascun settore che vengono rinumerati, al fine di effettuare la relativa estrazione che impone numeri progressivi:

I° SETTORE AFFARI GENERALI E GESTIONE DEL PERSONALE nn.: 1) n. 75 del 5/02/2014; 2) n. 107 del 20/02/2014; 3) n. 108 del 20/02/2014; 4) n. 116 del 21/02/2014; 5) n. 121 del 24/02/2014; 6) n. 123 del 24/02/2014; 7) n. 137 del 27/02/2014; 8) n. 145 del 4/03/2014; 9) n. 156 del 12/03/2014; 10) n. 207 dell'1/04/2014; 11) n. 220 del 7/04/2014; 12) n. 227 del 10/04/2014; 13) n. 231 dell'11/04/2014; 14) n. 275 del 9/05/2014; 15) n. 360 del 26/06/2014.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale:

n. **8)** corrispondente al provvedimento n. 145 del 4/03/2014;

n. **1)** corrispondente al provvedimento n. 75 del 5/02/2014.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **145** del 4/03/2014: Trattasi di abbonamento ad una ditta esclusivista di fornitura di materie normative e giurisprudenziali e l'affidamento diretto è stato effettuato ai sensi dell'art. 14 del Regolamento Comunale di lavori servizi e forniture. Si rileva che la procedura effettuata appare corretta, in quanto come risulta all'interno dell'atto non ci sono convenzioni CONSIP attive.

- Determinazione n. **75** del 5/02/2014: Trattasi di affidamento diretto ai sensi dell'art. 14 del Regolamento Comunale di lavori servizi e forniture. Detto affidamento è giustificato sia dall'importo per complessivi € 1.000,00, ma soprattutto perché trattasi di prestazione

artistica per la quale non può farsi ricorso alle convenzioni CONSIP.

II SETTORE SERVIZI AL CITTADINO nn.: 1) n. 16 del 15/01/2014; 2) n. 32 del 23/01/2014; 3) n. 66 del 06/02/2014; 4) n. 106 del 21/02/2014; 5) n. 186 del 27/03/2014; 6) n. 189 del 31/03/2014; 7) n. 169 del 6/05/2014; 8) n. 282 del 14/05/2014.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale:

n. **5)** corrispondente al provvedimento n. 186 del 27/03/2014.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **186** del 27/03/2014: Trattasi di affidamento diretto (€ 390,40) ai sensi dell'art. 14 del Regolamento Comunale di lavori servizi e forniture. Si rileva che i riferimenti normativi indicati nel provvedimento fanno riferimento al vecchio Regolamento e non al nuovo approvato con delibera i CC. N. 75 del 30/11/2012. Occorre pertanto riferirsi all'art. 14 del nuovo regolamento.

III – SETTORE UFFICI TECNICI nn.: 1) n. 65 del 29/01/2014; 2) n. 69 del 31/01/2014; 3) n. 77 del 4/02/2014; 4) n. 79 del 4/02/2014; 5) n. 90 del 7/02/2014; 6) n. 93 del 7/02/2014; 7) n. 104 del 12/02/2014; 8) n. 110 del 12/02/2014; 9) n. 122 del 19/02/2014; 10) n. 157 del 3/03/2014; 11) n. 158 del 3/03/2014; 12) n. 171 del 7/03/2014; 13) n. 191 del 17/03/2014; 14) n. 209 del 20/03/2014; 15) n. 210 del 20/03/2014; 16) n. 211 del 20/03/2014; 17) n. 212 del 21/03/2014; 18) n. 213 del 21/03/2014; 19) n. 239 del 24/03/2014; 20) n. 241 del 25/03/2014; 21) n. 254 del 28/03/2014; 22) n. 255 del 28/03/2014; 23) n. 270 del 2/04/2014; 24) n. 274 del 3/04/2014; 25) n. 276 del 3/04/2014; 26) n. 291 del 7/04/2014; 27) n. 292 del 7/04/2014; 28) n. 294 dell'8/04/2014; 29) n. 317 del 14/04/2014; 30) n. 325 del 16/04/2014; 31) n. 332 del 17/04/2014; 32) n. 340 del 23/04/2014; 33) n. 349 del 24/04/2014; 34) n. 354 del 28/04/2014; 35) n. 355 del 28/04/2014; 36) n. 356 del 28/04/2014; 37) n. 357 del 28/04/2014; 38) n. 359 del 28/04/2014; 39) n. 361 del 29/04/2014; 40) n. 372 del 2/05/2014; 41) n. 381 del 6/05/2014; 42) n. 386 dell'8/05/2014; 43) n. 393 dell'8/05/2014; 44) n. 412 del 16/05/2014; 45) n. 417 del 19/05/2014; 46) n. 418 del 15/05/2014; 47) n. 420 del 19/05/2014; 48) n. 428 del 20/05/2014; 49) n. 457 del 23/05/2014; 50) n. 469 del 27/05/2014; 51) n. 473 del 27/05/2014; 52) n. 500 del 4/06/2014; 53) n. 507 del 05/06/2014; 54) n. 516 del 6/06/2014; 55) n. 525 del 9/06/2014; 56) n. 549 del 13/06/2014; 57) n. 567 del 18/06/2014; 58) n. 575 del 18/06/2014; 59) n. 576 del 18/06/2014; 60) n. 577 del 20/06/2014.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale:

n. 3) corrispondente al provvedimento n. 77 del 04/02/2014;

n. 4) corrispondente al provvedimento n. 79 del 04/02/2014;

n. 31) corrispondente al provvedimento n. 332 del 17/04/2014;

n. 44) corrispondente al provvedimento n. 412 del 16/05/2014;

n. 53) corrispondente al provvedimento n. 507 del 05/06/2014;

n. 54) corrispondente al provvedimento n. 516 del 06/06/2014;

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **77** del 4/02/2014: Trattasi di affidamento servizio per la risoluzione di avarie agli impianti semaforici. Si rileva che la procedura effettuata appare corretta.

- Determinazione n. **79** del 4/02/2014: Trattasi di affidamento di manutenzione dell'impianto di climatizzazione sito presso il Comando dei VV.UU. Si rileva che la procedura non è stata effettuata con comparazione con altre offerte, ma viene richiamato il regolamento che consente gli affidamenti trattando con un unico operatore sino all'importo di € 20.000,00.

- Determinazione n. **332** del 17/04/2014: Trattasi di affidamento per montaggio palco in occasione delle consultazioni elettorali per il rinnovo del Parlamento Europeo. Si rileva che nel provvedimento è indicato che il montaggio del palco è urgente per garantire una manifestazione del 16/04/2014, mentre la data del provvedimento è successiva.

- Determinazione n. **412** del 16/05/2014: Trattasi di provvedimento di affidamento di incarico professionale per studio geologico, affidato ai sensi del Regolamento Comunale di lavori servizi e forniture in economia e secondo quanto previsto dal D.Lgs. 163/2006. Si rileva dal verbale che l'offerta è stata presentata senza alcun ribasso, anche se trattasi di modico importo (€ 1.310,00).

- Determinazione n. **507** del 5/06/2014: Trattasi di provvedimento per l'affidamento del servizio di pulizia straordinaria dei locali Ex ECA. L'affidamento è stato effettuato sulla base del vecchio regolamento Comunale di lavori servizi e forniture in economia e non si riferisce al nuovo approvato con delibera di CC. N. 75 del 30/11/2012. E' stato effettuato il confronto con la ditta aggiudicataria Consip.

- Determinazione n. **516** del 06/06/2014: Trattasi di affidamento di un servizio tecnico professionale di ingegneria. Si rileva che gli allegati citati nei provvedimenti non sono pubblicati sul sito.

IV SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E GESTIONE RISORSE nn.: 1) n. 18 del 30/11/2014; 2) n. 21 del 6/02/2014; 3) n. 45 dell'1/04/2014; 4) n. 53 del 9/04/2014; 5) n. 55 del 14/04/2014; 6) n. 56 del 18/04/2014.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale:

n. 4) corrispondente al provvedimento n. 53 del 09/04/2014;

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **53** del 09/04/2014: Trattasi di un provvedimento di affidamento all'economista di definire la procedura per il trasferimento di proprietà di un automezzo. Non si rilevano irregolarità.

V SETTORE POLIZIA MUNICIPALE nn.: 1) n.15 del 27/01/2014; 2) n.16 del 5/02/2014; 3) n. 22 del 10/02/2014; 4) n. 23 del 10/02/2014; 5) n. 28 del 12/02/2014; 6) n. 45 del 3/03/2014; 7) n. 46 del 3/03/2014; 8) n. 48 del 6/03/2014; 9) n. 53 del 10/03/2014; 10) n. 54 del 10/03/2014; 11) n. 60 del 19/03/2014; 12) n. 64 del 26/03/2014; 13) n. 66 del 26/03/2014; 14) n. 94 del 14/05/2014; 15) n. 98 del 15/05/2014; 16) n.101 del 20/05/2014; 17) n.102 del 21/05/2014; 18) n. 107 del 21/05/2014; 19) n. 111 del 28/05/2014; 20) n. 112 del 28/05/2014; 21) n. 113 del 28/05/2014; 22) n. 117 del 30/05/2014; 23) n. 118 del 4/06/2014; 24) n. 128 del 12/06/2014; 25) n. 132 del 16/06/2014; 26) n. 137 del 19/06/2014.

Determinazioni esaminate con estrazione casuale:

n. 14) corrispondente al provvedimento n. 94 del 14/05/2014;

n. 2) corrispondente al provvedimento n. 16 del 5/02/2014.

OSSERVAZIONI E RILIEVI:

- Determinazione n. **94** del 9/04/2014: Trattasi di un provvedimento di affidamento per la fornitura di chiavi per la fiat Bravo. Dalla disamina dell'atto non è chiaro il motivo per cui si procede alla sostituzione delle chiavi e cioè se è dovuto a disattenzione del responsabile (anche per il duplicato) o a caso fortuito.

- Determinazione n. **16** del 5/02/2014: Trattasi di un provvedimento di affidamento per la riparazione del furgone fiat Ducato. Dalla disamina la procedura effettuata appare corretta.

A seguito dei predetti controlli effettuati sugli atti dei vari settori:

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 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;
- Nella pubblicazione degli atti provvedere ad oscurare i dati sensibili (quali dati anagrafici, codice fiscale, residenza e IBAN e altri) in ottemperanza al D.lgs n. 196/2003.

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;

La presente relazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 147 bis - comma 3 del D.Lgs. n. 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 29.05.2015

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. LIVIO ELIA MAGGIO