

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

Prot. 2559 del 13.04.2023

Al Sindaco
Ai Responsabili dei Servizi
Al Revisore dei conti
Al Presidente del Consiglio
Al Nucleo di valutazione

Ufficio del Segretario Comunale

Oggetto: Relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa – I semestre 2022.

PREMESSA.

La presente relazione è predisposta in applicazione dell'art. 147-bis del T.U.E.L. che, così come modificato dal D.L. 174/2012, convertito con Legge 213/2012, ha previsto un "rafforzamento" del sistema dei controlli, che il legislatore ha inteso incrementare, consolidando in particolare le modalità di presidio sull'attività dell'Ente affinché l'azione amministrativa sia in grado di assicurare il rispetto delle regole che la disciplinano, nonché l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione.

Il controllo di regolarità amministrativa si inserisce nel sistema integrato dei controlli interni, che si compone:

- del controllo di regolarità amministrativa (articoli 147, comma 1, e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo di regolarità contabile, (articoli 147, comma 1, e 147bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo di gestione (articoli 147, comma 2, lettera a), 196, 197, 198 e 198bis del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo strategico (articoli 147, comma 2, lettera b) e 147ter del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo degli equilibri finanziari, (articoli 147, comma 2, lettera c) e 147quinquies del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo sulle società partecipate, (articoli 147, comma 2, lettera d) e 147quater del D.Lgs. n. 267/2000);
 - del controllo sulla qualità dei servizi (articoli 147, comma 2, lettera e) del D.Lgs. n. 267/2000);
- e supporta il sistema di valutazione della *performance* di cui all'articolo 4 e seguenti del D.Lgs. n. 150/2009.



Comune di Isnello

Citta' Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

Il Comune di Isnello ha progettato e applicato il controllo successivo di regolarità amministrativa secondo i principi e le disposizioni sulla prevenzione della corruzione e sulla trasparenza; il sistema dei controlli interni costituisce infatti strumento di supporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione e le attività di controllo successivo di regolarità amministrativa vengono svolte anche tenendo conto della disciplina in materia di prevenzione della corruzione nell'ambito delle aree di rischio individuate dal Piano e del rispetto degli obblighi di pubblicazione.

Inoltre il sistema dei controlli (andando a verificare, sostanzialmente, il buon andamento dell'attività amministrativa) costituisce il supporto naturale della valutazione dell'attività dell'Ente nel suo complesso, dei dipendenti deputati allo svolgimento delle varie attività, e dei soggetti che operano per o per conto del Comune.

IL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

L'art. 147 del TUEL stabilisce che "Gli enti locali, nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa" ed il nuovo art. 147-bis ai commi 2 e 3 prevede che:

"2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale."

In attuazione della legge n. 213/2012 il Comune di Isnello, con deliberazione di Consiglio comunale n.3 del 15.02.2013, ha approvato il Regolamento per i controlli interni, poi modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n.38 del 28.11.2013, il quale disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni. In particolare, l'art. 9 del predetto Regolamento disciplina il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Il sistema dei controlli interni, condotti nell'ottica della più ampia collaborazione con i Responsabili dei Settori interessati, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e i Responsabili degli Uffici interessati, nonché a far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e a prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

I Responsabili dei Servizi sono i seguenti:

- Responsabile del Servizio I Affari Generali e Legali: Dott.ssa Cecilia Biasibetti;
- Responsabile Servizio II Economico-Finanziario: Dott.ssa Schimmenti Loredana;

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

- Responsabile Servizio III Tecnico: Arch. Lupo Filippo.

UFFICI COINVOLTI

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è stata effettuata, secondo le modalità prescritte dall'art. 147 *bis* del D.Lgs. n. 267/2000 e dall'art. 9 del vigente Regolamento comunale per i controlli interni, presso l'Ufficio del Segretario comunale con il supporto e l'assistenza del dipendente dell'Ufficio di segreteria Sig.ra Alfonso Maria, che ha provveduto tempestivamente al recupero di tutta la documentazione da sottoporre a controllo.

CRITERI DI CONTROLLO

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

In particolare, l'attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori:

1. rispondenza a norme e regolamenti: l'atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali;
2. rispetto della normativa in materia di trasparenza: l'atto risulta pubblicato all'Albo pretorio dell'Ente e/o nella Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale dell'Ente;
3. rispetto della normativa a tutela della privacy: l'atto contiene dati personali o adeguatamente trattati, ai sensi del D.Lgs. n. 196/2003;
4. struttura dell'atto: l'atto contiene gli elementi essenziali e rispetta la struttura formale composta da intestazione, preambolo, motivazione, dispositivo, data e firma.
5. qualità: l'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa, i dati esposti risultano attendibili;
6. oggetto: corretta e sintetica redazione dell'oggetto che riassume i principali elementi della decisione adottata e rispetta le forme di tutela della privacy, ove necessario;
7. collegamento con gli obiettivi programmatici: l'atto risulta conforme agli atti di programmazione e di indirizzo.

MODALITÀ OPERATIVE

Gli atti soggetti a controllo successivo di regolarità amministrativa sono stati scelti mediante sorteggio nella misura del 7% (come previsto all'art.9 del Regolamento dei controlli interni)



Ufficio del Segretario

del totale degli atti adottati da ciascun Responsabile di settore nel corso del I Semestre del 2022, utilizzando un generatore di numeri casuali reperibile sul sito <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato estratto dagli elenchi delle determinazioni e degli altri atti adottati, utilizzando il software gestionale per gli atti amministrativi.

ATTI CONTROLLATI

Si riporta di seguito l'elenco degli atti sorteggiati (verbale n.1 del 13.04.2023) trasmesso dal Segretario Comunale Dott. Ciccarelli Santo) e sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa:

SERVIZIO I

1. **Determinazione n. 203 del 07.04.2022** : *“Atto di impegno contabile della spesa e liquidazione a titolo rimborso spese per il trasporto scolastico privato sulla tratta Campofelice di Roccella – Cerda (non servito da trasporto pubblico) e viceversa per lo studente S.M. (Mesi di febbraio e Marzo 2022).”*
2. **Determinazione n. 387 del 24.06.2022** : *“Lavori di manutenzione straordinaria viabilità rurale . Liquidazione , a titolo di incentivo per funzioni tecniche di cui all’art. 113 del D.lgs n. 50/2016.”*
3. **Determinazione n. 385 del 24.06.2022** : *“Lavori di passaggio cavidotti a servizio della Stazione Astronomica di Monte Mufara del Centro per la ricerca,la divulgazione e la didattica delle scienze astronomiche. Liquidazione, a titolo di incentivo per funzioni tecniche di cui all’art. 113 del D.lgs n. 50/2016.*
4. **Determinazione n. 51 del 02.02.2022** : *“Liquidazione fattura n. 2 del 10.01.2022 emessa dal Revisore dei Conti Dott. Pietro La Perna , a titolo di compenso professionale Revisore Unico dei Conti del Comune di Isnello (periodo Luglio- Dicembre 2021).*
5. **Determinazione n. 119 del 25.02.2022:** *“Atto di impegno contabile della spesa e liquidazione n. 7 fatture elettroniche alla Simegas di Cefalù, per fornitura gas metano per riscaldamento locali uffici Comunali – Mese di Gennaio 2022.*
6. **Determinazione n. 31 del 20.01.2022:** *“Misure di sostegno all’emergenza Socio Assistenziale da Covid – 19 . Liquidazione a titolo di rimborso dei buoni spesa alla F.lli Alberti di Isnello.*
7. **Determinazione n. 194 del 01.04.2022:** *“Misure di sostegno all’emergenza Socio-Assistenziale da Covid- 19 . Liquidazione a titolo di rimborso dei buoni spesa alla Farmacia Cicero Dott.ssa Antonietta di Isnello.*
8. **Determinazione n. 188 del 30.03.2022:** *“Assegnazione carichi di lavoro, responsabilità di procedimento e riconoscimento indennità per specifiche responsabilità alla dipendente Dott.ssa Monica Bannò, Istruttore Direttivo- Assistente Sociale Cat. D.*
9. **Determinazione n. 306 del 19.05.2022:** *“Misure di sostegno all’emergenza Socio-Assistenziale da Covid-19. Liquidazione a titolo di rimborso dei buoni spesa al Minimarket*



Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

Sisa di Scardina Maria di Isnello. 4a Liquidazione.

- 10. **Determinazione n. 153 del 15.03.2022** : *“Misure di sostegno all’emergenza Socio-Assistenziale da Covid-19. Liquidazione a titolo di rimborso dei buoni spesa alla Macelleria Fratelli Alfonso di Isnello.*
- 11. **Determinazione n. 286 del 10.05.2022** : *“Atto di impegno contabile della spesa e liquidazione n. 7 fatture elettroniche alla SIMEGAS per fornitura gas metano per riscaldamento locali Uffici Comunali mese di Marzo 2022.*
- 12. **Determinazione n. 394 del 29.06.2022** : *“Liquidazione fattura n. 8 del 22.06.2022, emessa dalla Ditta Cangelosi Patrizio di Isnello, per il servizio di refezione scolastica (pasti pronti confezionati), mese di Giugno 2022.*

SERVIZIO II

- 1. **Determinazione n. 204 del 07.04.2022:** *“Approvazione rendiconto spese economato I trimestre 2022.*
- 2. **Determinazione n. 390 del 24.06.2022:** *“Impegno e liquidazione fatture Hera Comm pubblica illuminazione periodo Marzo – Aprile 2022.*
- 3. **Determinazione n. 93 del 17.02.2022:** *“Impegno e liquidazione fatture Hera Comm . Pubblica illuminazione Periodo Dicembre 2021.*
- 4. **Determinazione n. 140 del 09.03.2022:** *“Adesione ad AUDAX CONSIP SICILIA per la fornitura di energia elettrica dei POD luce intestati all’Ente, immobili comunali e pubblica illuminazione.*

SERVIZIO III

- 1. **Determinazione n. 184 del 28.03.2022:** *“Liquidazione fattura n. E197 del 15.03.2022, della ditta U.GRI Servizi per l’Ambiente di Carini, per il servizio di ritiro, trasporto e smaltimento di n. 112 colli da 60 litri, contenenti rifiuti speciali tipo “A” da contaminazione Covid-19, dei soggetti positivi del comune di Isnello.*
- 2. **Determinazione n. 383 del 17.06.2022:** *“Affidamento del servizio di pulizia e spurgo di tombini, caditoie e fosse ove è necessario il decespugliamento, mediante l’impiego di quattro operai per un’attività lavorativa giornaliera da svolgersi in un mese del centro abitato e delle zone periferiche del Comune di Isnello, alla Ditta M & S Multiservice di Mondia Massimiliano, di Isnello.*
- 3. **Determinazione n. 379 del 17.06.2022:** *“Liquidazione somma alla Ditta Edenred Italia per acquisto 1°lotto di Buoni Pasto spettanti al personale del Comune di Isnello mediante convenzione Consip Buoni Pasto 9 lotto Sicilia.*
- 4. **Determinazione n. 41 del 02.02.2022:** *“Programma operativo complementare 2014 / 2020 Asse 10 Azione 1 – progetto “Rafforzamento Competenze Tecniche - Liquidazione in favore della Ditta Openjobmetis S.P.A. della somma lorda di euro 2.089,98 IVA compresa, giusta*

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

fattura n. 001419DE del 31.12.2021, quale corrispettivo relativo al personale somministrato nel mese di Dicembre 2021.

5. **Determinazione n. 36 del 20.01.2022:** “Liquidazione fattura n. 1 del 13.01.2022 della Ditta Ferramenta Gugliuzza Carlo di Cefalù, per la fornitura di n. 6 cartelli per la segnaletica stradale, n. 2 basi circolari in metallo e due tubolari metallici da 2 metri.
6. **Determinazione n. 181 del 28.03.2022:** “Liquidazione fattura n. 3 del 11.03.2022, prot. 1875 del 11.03.2022 del professionista Geom. Rosario Vacca, per l’incarico di revisione amministrativa contabile e certificato di collaudo del cantiere di lavoro per disoccupati n. 076-PA di Isnello.
7. **Determinazione n. 175 del 23.03.2022:** “Acquisto buoni pasto per il personale del Comune di Isnello mediante convenzione Consip Buoni pasto 9 lotto 12 Sicilia ditta fornitrice Edenred Italiae Impegno spesa.
8. **Determinazione n. 279 del 10.05.2022:** “Pagamento bollettino MAV dell’importo di Euro 30,00 a favore dell’ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione, per contributo espletamento gara per l’affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria finalizzati alla riduzione dell’inquinamento luminoso, alla riqualificazione e incremento dell’efficienza energetica dell’impianto di pubblica illuminazione comunale 3° stralcio funzionale.
9. **Determinazione n. 110 del 25.02.2022:** “Svincolo deposito cauzionale per lavori eseguiti su suolo pubblico (Via Falcone e Borsellino antistante il n. civico 1) in esecuzione alla Del. di G.M. n.109 del 29.03.90 Ditta : Capitummino Mariantonietta.
10. **Determinazione n. 260 del 03.05.2022 :** “Liquidazione fattura FPA 2/22 del 21.04.2022 alla Ditta Biundo di Castelbuono per fornitura e collocazione di un bagno chimico presso il depuratore comunale di Isnello.
11. **Determinazione n. 393 del 27.06.2022 :** “Servizio Idrico Integrato Comunale Convergenza alla regolazione MTI- 3 – modalita tenuta, archiviazione e aggiornamento registri tecnico-contabili RQTI.

Permesso di Costruire gratuito n. 01 del 14.02.2022 Servizio III;

Contratti per scrittura privata n. 2 così distinti:

- **n. 874- 03.03.2022:** “Contratto di concessione loculo comunale Settore D/1 n. 108 nel cimitero comunale.– Servizio III;
- **n. 863- 18.01.2022:** “Contratto di concessione loculo comunale Settore D/6 n. 153 nel cimitero comunale.– Servizio III;

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio complessivamente positivo di regolarità amministrativa.

In particolare è emerso un adeguato livello di conformità degli atti adottati agli indicatori innanzi elencati e, in particolare:

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

- il rispetto e il richiamo della normativa vigente e dei regolamenti comunali;
- il trattamento dei dati personali o sensibili qualora presenti, nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza;
- la leggibilità e chiarezza del documento;
- la coerenza del dispositivo con la parte narrativa;
- il richiamo agli atti precedenti;
- l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa;
- la chiara indicazione dei destinatari dell'atto.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

La presente relazione viene trasmessa al Sindaco, all'Organo di revisione, al Nucleo di valutazione, al Presidente del Consiglio e, unitamente alle schede dei controlli effettuati, ai Responsabili dei Servizi.

La presente relazione verrà altresì pubblicata a cura del Responsabile Affari Generali sul sito web del Comune di Isnello nella sezione Amministrazione trasparente.



H. SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Ciccarelli Santo



