

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

Prot. 8059 del 07/12/2023

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 2023.

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.

Il Comune di Isnello ha progettato e applicato il controllo successivo di regolarità amministrativa



Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

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;
- Responsabile Servizio III Tecnico: Arch. Lupo Filippo.

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

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

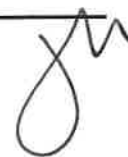
Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di 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) del totale degli atti adottati da ciascun Responsabile di settore nel corso del I Semestre del



Comune di Isnello

Citta' Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

2023, utilizzando un generatore di numeri casuali reperibile sul sito <http://www.servizi.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 07.12.2023) trasmesso dal Segretario Comunale Dott. Ciccarelli Santo) e sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa:

SERVIZIO I

1. **Determinazione n. 207 del 03.04.2023** "Atto di impegno contabile della spesa e liquidazione quota a titolo di spesa di funzionamento C.E.Cir. (Commissione Elettorale Circondariale) - Comune di Termini Imerese, Anno 2022.
2. **Determinazione n. 5 del 09.01.2023** " Atto di impegno contabile della spesa, liquidazione e pagamento della fattura elettronica n. 7x 05377984 del 12.12.2022, emessa dalla TIM S.p.A- Milano, per noleggio apparati con assistenza tecnica periodo 01.01.2023- 28.02.2023 e ricarica rinnovo offerta
3. **Determinazione n. 6 del 09.01.2023** "Atto di impegno contabile della spesa per rinnovo alla Ditta Immedia S.p.A dell'affidamento della fornitura di servizi specialistici digitali per l'anno 2023, mediante ODA (ordine diretto d'acquisto) in MePA. Approvazione convenzione servizi digitali Immedia "Chiavi in Mano".
4. **Determinazione n. 325 del 15.06.2023** "Attuazione della Deliberazione di G.C. n. 32 del 19.04.2023. Determina a contrarre per l'affidamento diretto del servizio di realizzazione del nuovo sito web, implementazione della piattaforma, migrazione dei contenuti e formazione/addestramento alluso del portale, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D. Lgs. 50/2016, mediante O.D.A. (Ordine Diretto d'Acquisto) su M.E.P.A. (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione), per un importo contrattuale pari a € 25.000,00 (IVA esclusa), a valere su fondi PNRR PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - "Avviso Misura 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI Comuni - Aprile 2022".
5. **Determinazione n. 272 del 11.05.2023** " Atto di impegno contabile della spesa, liquidazione e pagamento delle competenze dovute e rimborso nota spese a favore del Segretario Comunale, Dott. Ciccarelli Santo per l'incarico di reggenza a scavalco di questa sede di segreteria comunale, autorizzato dal Prefetto di Palermo (ex Ages) per il periodo 01.03.2023-30.04.2023

SERVIZIO II

1. **Det. n. 218 del 14.04.2023** "Impegno e liquidazione fatture audax energia srl pubblica illuminazione periodo febbraio 2023
2. **Det. n. 70 del 14.02.2023** "Impegno e liquidazione fatture audax energia srl uffici comunali periodo dicembre 2022

SERVIZIO III

1. **Det. n. 216 del 11.04.2023** "Affidamento incarico professionale di collaudatore statico in corso d'opera per la



Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

realizzazione dei "Lavori di messa in sicurezza di un tratto di strada comunale S. Giovanni Castagne". CUP: J57H19002190001.

2. **Det. n. 27 del 23.01.2023** "Determina di revoca incarico di progettazione esecutiva per la "Messa in sicurezza del sistema fognario - collettore acque nere e bianche, realizzazione di nuova rete idrica ormai obsoleta in via C. Virga e via P. Puglisi e relativa pavimentazione". CUP: J57H13001080001.
3. **Det. n. 28 del 23.01.2023** "Determina di revoca incarico di direzione lavori, misura, contabilità e certificato di regolare esecuzione per la realizzazione dei "Lavori di messa in sicurezza di un tratto di strada comunale S. Giovanni Castagne"; CUP: J57H19002190001
4. **Det. n. 314 del 13.06.2023** "Approvazione atti di contabilità finale e certificato di regolare esecuzione - "Interventi sul patrimonio comunale consistenti nell'adeguamento e la messa in sicurezza di alcuni tratti della rete idrica nell'abitato di Isnello" - CUP: J59D22000080006
5. **Det. n.282 del 15.05.2023** "Impegno e liquidazione alla Ditta Progitec s.r.l. fattura FATTPA 88_23 del 09.05.2023 quale saldo del servizio di spazzamento, raccolta e trasporto allo smaltimento/recupero dei rifiuti solidi urbani differenziati e indifferenziati, compresi quelli assimilati, ed altri servizi di igiene pubblica, espletati nel territorio di Isnello, nel mese di Aprile 2023.

Contratti per scrittura privata n. 2 così distinti:

- **Contratto n. 921 del 21 Marzo 2023** " Contratto di concessione Loculo comunale Settore D/3 n.4 nel cimitero."
- **Contratto n. 909 del 23 Gennaio 2023** " Contratto di concessione Loculo comunale Settore D/4 n.63 nel cimitero."

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:

- 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



Il Comune di Isnello è Fondatore Promotore
del Gal Hassin - Centro Internazionale
per le scienze astronomiche



Comune di Isnello

Citta' Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

Servizi.

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



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Ciccarelli Santo