

Comune di Isnello

Citta' Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

Prot. 3893 del 14.06.2023

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 – II 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

Città 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

Citta' 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)



Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

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://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.2 del 14.06.2023) trasmesso dal Segretario Comunale Dott. Ciccarelli Santo) e sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa:

SERVIZIO I

1. **Determinazione n. 617 del 12.10.2022** “Recupero di un tratto del sentiero geologico urbano di Isnello - 1° stralcio funzionale della Riqualificazione urbana di tre aree all'interno del Comune di Isnello” . Atto di liquidazione e pagamento di incentivo per funzioni tecniche”
2. **Determinazione n. 430 del 15.07.2022:** “Impegno contabile della spesa e liquidazione alla Fondazione Le Vie dei Tesori per la partecipazione del Comune di Isnello al Circuito del Festival "Borghi in Fest" (Deliberazione di G.C. n. 73 del 13.07.2022).”
3. **Determinazione n. 445 del 25.07.2022** “Atto di impegno contabile della spesa e di liquidazione per il rinnovo della quota associativa all'Associazione Borghi dei Tesori - Annualità 2022.
4. **Determinazione n. 803 del 22.12.2022:** “SVOLGIMENTO di ATTIVITÀ LUDICO-RECREATIVE E DIDATTICHE PER BAMBINI /RAGAZZI (DAI 3 AI 14 ANNI) E MANIFESTAZIONI NATALIZIE dal 01.12.2022 al 31.12.2022 autorizzate dalla Giunta con deliberazione n. 122 del 01.12.2022 - Impegno contabile della spesa.”
5. **Determinazione n. 713 del 2.11.2023:** “Attuazione della Deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 09.09.2022. Acquisto di N. 4 SMARTPHONE mediante O.D.A. (ordine diretto d'acquisto) in MePA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione), in applicazione della quota di avanzo vincolato derivante dalle somme assegnate dallo Stato per fronteggiare l'emergenza COVID-19.”
6. **Determinazione n. 809 del 27.12.2022:** “Atto di impegno contabile della spesa e liquidazione n. 7 fatture elettroniche emesse dalla Simegas Vendita Energie Srl di Cefalù, per la fornitura gas metano locali Uffici Comunali, relative al mese di Novembre 2022”
7. **Determinazione n. 638 del 18.10.2022:** “Atto di impegno contabile della spesa per la concessione dei buoni libro agli alunni della Scuola Secondaria di I° grado di Isnello - Anno Scolastico 2022/2023”.

SERVIZIO II

1. **Determinazione n. 627 del 18.10.2022 :** “RIVERSAMENTO TARI ANNO 2017 AL

Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

COMUNE DI SANTHIA"

- Determinazione n. 423 del 15.07.2022** :*"IMPEGNO E LIQUIDAZIONE FATTURA HERA COMM S.P.A UFFICI COMUNALI PERIODO APRILE- MAGGIO 2022 PIAZZA SAVOIA,10"*.

SERVIZIO III

- Determinazione n. 687 del 14.11.2022**: *"Determina a contrarre e affidamento alla ditta Mercurio di Alberti Rosario con sede in Isnello (Pa) della fornitura e installazione di lanterne artistiche previsti nel progetto 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. CUP: J59J21007920001."*
- Determinazione n. 459 del 28.07.2022**: *"Aggiudicazione definitiva alla ditta Costruzione Bruno Teodoro S.p.a. con sede legale in Capo d'Orlando (Me) per l'affidamento lavori di "Manutenzione straordinaria di parte della strada comunale Barba d'Oro"..CUP: J57H22001590001"*
- Determinazione n. 462 del 02.08.2022**: *"Affidamento alla Ditta Gaita Paolino di Isnello con sede in C/da San Cataldo Part. IVA n. 05816730823 fornitura materiale occorrente per lavori di manutenzione alla viabilità."*
- Determinazione n. 821 del 30.12.2022**:*"Affidamento in favore della Deep Line s.n.c. di Tumminello Giuseppe e Delia di Cefalù (PA) con sede in Via V.Cirincione, 100 P.Iva 05961030821 fornitura materiale di cancelleria per l' Ufficio Tecnico."*
- Determinazione n. 766 del 07.12.2022**: *" Liquidazione a titolo di incentivo previsto dall'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016 al personale tecnico per le attività svolte per i Lavori di rifacimento e adeguamento dei marciapiedi di via Falcone e Borsellino e di un tratto di via B. Ortolani. 2° Lotto funzionale tratto di via Falcone e Borsellino e tratto di via B. Ortolani. CUP: J57H21004500001"*
- Determinazione n. 824 del 30.12.2022** : *"Affidamento alla Ditta FA.E.M. S.A.S di La Bianca Domenico & C di Petralia Soprana con sede in Bivio Madonnuzza, P.Iva 03430410823 servizio per ritiro di n. 5 bombole antincendio non più in uso"*
- Determinazione n. 694 del 15.11.2022**: *"Liquidazione a titolo di incentivo previsto dall'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016 al personale tecnico per lo svolgimento delle attività svolte per i 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. CUP: J59J21007920001"*
- Determinazione n. 699 del 15.11.2022**: *"Liquidazione a titolo di incentivo previsto dall'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016 al personale tecnico per le attività svolte per i lavori di "Messa in sicurezza del parco giochi Iqbal Masih mediante la realizzazione del nuovo muro di contenimento lato monte".Cup: J55F21002480001"*



Comune di Isnello

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

9. **Determinazione n. 582 del 06.09.2022:** *“Affidamento alla Ditta Eurometal s.n.c di Di Gaudio Salvatore e Toscano Giuseppe di Castelbuono con sede in Via Fonti Camar,113/115 P.Iva n. 0483180823 intervento di riparazione della "PENSILLINA" sita a Isnello in Via Falcone e Borsellino.”*

Permesso di Costruire gratuito n. 04 del 01.08.2022 - Provvedimento Autorizzativo Unico - Servizio III;

Contratti per scrittura privata n. 4 così distinti:

- **N.906 del 27.12.2022 :** *“Contratto di lavoro a tempo Pieno e Indeterminato- Ing. Mercanti Vincenzo” – Servizio I;*
- **N.907 del 30.12.2022:** *“Convenzione per la concessione della gestione e l’uso dell’impianto Sportivo in C/da S. Antonio - Associazione Sportiva Dilettantistica “U.S. Isnello” - Servizio II;*
- **N.895 del 12.09.2022:***“Contratto appalto “Interventi sul patrimonio consistenti nell’adeguamento e la messa in sicurezza di alcuni tratti della rete idrica nell’abitato d’Isnello” -CUP:J59D22000080006” - Servizio III*
- **N.901 del 28.10.2022:** *“Convenzione per la fruizione dei beni di interesse storico, religioso ed artistico - culturale mediante il servizio di accoglienza e promozione turistica a cura dei volontari del servizio civile universale nell’ambito dei progetti comunali.”Borghi preziosi” e “Informare”/Parrocchia San Nicolò di Bari”- Sindaco*

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.

Comune di Isnello

Citta' Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario

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.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Ciccarello Santo

