



COMUNE DI MONTEROSSO ALMO LIBERO
CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA



Ufficio del Segretario Comunale

Prot. int. Segr. n. 31/2018

Ai Responsabili di Settore

pec

gaetano.sampognaro@ordineingpa.it

Al NdV

Ing. G. Sampognaro

pec

salvatore.sammatrice@cgn.legalmail.it

All'Organo di Revisione

Dott. S. Sammatrice

c.a. Al Consiglio Comunale
Presidente e Capigruppo

Alla Giunta Comunale

LORO SEDI

Oggetto: Referto sul controllo successivo di regolarità amministrativa – I° semestre 2018.

La presente relazione ha lo scopo di descrivere le risultanze dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta, in attuazione dell'art. 3 del d.l. 174/2012, convertito con modificazioni dalla legge 213/2012, e del Regolamento comunale del sistema dei controlli interni adottato con deliberazione del C.C. n. 15 del 06/05/2013.

In conformità del predetto regolamento e dell'atto organizzativo contenente il piano operativo dei controlli per l'anno 2018 adottato dallo scrivente con determinazione prot. 6043 del 26/06/2018, il controllo successivo inerente al I° semestre si è svolto sulle seguenti tipologie di atti adottati nel semestre di riferimento:

1. 20% delle determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore superiore a € 5.000,00;
2. 20% delle determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore inferiore a € 5.000,00;
3. 10% delle determinazioni di liquidazione di spesa;
4. 20% dei contratti stipulati, senza l'intervento del Segretario Comunale, conclusi mediante scrittura privata autenticata;
5. 20% delle determinazioni a contrarre, comprensive di tutti gli allegati;
6. 100% delle determinazioni di revoca di bandi/avvisi pubblici/lettere invito emanati nell'ambito di procedure di scelta del contraente ex d. lgs. 50/2016;
7. 100% dei provvedimenti di approvazione di varianti in corso di esecuzione;
8. 100% delle determinazioni recanti autorizzazione al subappalto ex nuovo codice d.lgs. 50/2016;
9. 100% degli atti di approvazione delle riserve nell'ambito dell'esecuzione di contratti pubblici di appalto;
10. 30% dei provvedimenti di erogazione di contributi a enti e/o associazioni;

11. 30% dei provvedimenti di erogazione di contributi/sussidi economici et similia a persone fisiche;
12. 30% dei provvedimenti recanti concessione di agevolazioni, esenzioni, sgravi nell'ambito dei tributi;
13. 100% degli atti relativi a concorsi e prove selettive per l'assunzione di personale e progressioni di carriera (bandi di concorso, procedure speciali di reclutamento ex d.l. 101/2013, avvisi di mobilità, procedure comparative per assunzioni ex art. 110, ecc);
14. 100% degli atti di conferimento di incarichi di collaborazione (incarichi esterni) adottati nel semestre di riferimento da ciascun Settore, ivi compresi i decreti sindacali recanti nomina dei cd. esperti del Sindaco ex legge regionale 7/1992;
15. 20% dei provvedimenti di tipo autorizzatorio/concessorio (procedimenti dell'edilizia e del commercio).

Con riguardo a ciascuna tipologia sopra elencata si è proceduto alla preventiva selezione degli atti da controllare, applicando la tecnica di campionamento c.d. per randomizzazione semplice, ovvero estraendo a sorte, per ciascuna "unità di popolazione", la percentuale corrispondente di atti da sottoporre a controllo. Le operazioni di campionamento testé descritte sono state effettuate separatamente con riguardo agli atti adottati nel semestre di riferimento da ciascun Settore (massima articolazione organizzativa) dell'ente, al fine di assicurare l'equo e imparziale svolgimento dell'attività di controllo, come da verbale definitivo del 27/07/2018 registrato al prot. n. 7008, che si allega in calce alla presente.

Poste le sommarie premesse di cui sopra, la presente relazione sarà articolata in due parti, e rispettivamente:

1. Breve esposizione della metodologia usata;
2. Analitica esposizione dei risultati delle verifiche distinguendo per tipologie di atti.

Il controllo è stato svolto tenuto prioritariamente conto della sua natura "collaborativa" e della sua principale finalizzazione al "miglioramento della qualità degli atti amministrativi, attraverso l'aggiornamento continuo e la costruzione di un sistema di regole condivise a livello di ente per l'adozione di atti dello stesso tipo", anche attraverso la sollecitazione, in presenza dei relativi presupposti, dell'esercizio del potere di autotutela.

Le risultanze dell'attività di controllo sono state riportate, analiticamente e per ciascun atto controllato, nelle apposite schede-griglie di valutazione come predisposte, per ciascuna tipologia di atto soggetto a controllo e che sono agli atti presso l'Ufficio del Segretario Comunale.

All'esito dei controlli effettuati si procede altresì a segnalare a ciascun Responsabile le principali criticità e/o irregolarità riscontrate.

All'attività di controllo successivo di regolarità, svolta con cadenza semestrale, si accompagna l'attività costante di diffusione di note circolari e/o direttive, volte ad assicurare la corretta redazione degli atti nel rispetto di tutti i parametri legali e secondo standard uniformi a livello di Ente.

L'attività di verifica è stata svolta in relazione ai parametri di riferimento generali del controllo successivo e consistenti segnatamente in:

- Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti adottati;
- Rispetto della normativa legislativa e regolamentare applicabile;
- Conformità agli atti di programmazione, di indirizzo e direttive interne.

In relazione poi a ciascuna tipologia di atti sottoposta a controllo, l'attività di verifica è stata condotta tenuto conto degli ulteriori sub-parametri come individuati dall'atto organizzativo richiamato in premessa, ovvero:

- Con riguardo agli atti di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, servizi e forniture: adeguata motivazione in ordine alla procedura (aperta, ristretta, negoziata) prescelta in

applicazione delle norme vigenti; puntuale osservanza delle norme per gli affidamenti diretti; distinzione tra affidamento di incarichi professionali e appalti di servizi; rispetto della normativa applicabile in materia di convenzioni CONSIP e mercato elettronico; verifica dei requisiti dell'operatore economico selezionato;

- Con riguardo ai contratti: rispetto della normativa applicabile in materia di forma dei contratti delle pubbliche amministrazioni; rispetto della relativa normativa fiscale, presenza di tutti gli elementi essenziali;
- Con riguardo ai provvedimenti di concessione, autorizzazione e provvedimenti analoghi: rispetto dei tempi del procedimento, completezza dell'attività istruttoria;
- Con riguardo a tutti gli atti oggetto del controllo: presenza di tutti gli elementi costitutivi del provvedimento (premessa, narrativa, motivazione, deliberato); chiarezza e correttezza della terminologia giuridica utilizzata; chiara ed esatta indicazione delle fonti normative richiamate e applicate; corretta osservanza della normativa in tema di pubblicità di cui al d.lgs. 33/2013 e al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità; corretta osservanza della normativa anticorruzione di cui alle legge 190/2012 e al Piano triennale di prevenzione della corruzione; assenza di cause di conflitto di interessi, corretta osservanza delle norme interne in materia di obbligo di astensione.

Poste le superiori premesse, si rammenta che il Segretario Comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati e i risultati ottenuti attraverso informazioni aggregate ed in termini percentuali.

In linea generale, a livello di tutti i Settori, si rileva quanto segue:

- salvo qualche rara eccezione (ma trattasi di pochi provvedimenti), è emersa una certa disattenzione nella materia del conflitto di interessi, che invece è oggetto di particolare cura nella normativa anticorruzione, nonché risulta essere tra le misure più rilevanti all'interno del piano anticorruzione. Tale problematica sarà, comunque, oggetto di un apposito incontro formativo finalizzato anche ad un aggiornamento della modulistica;
- in molti provvedimenti non è stata effettuata l'individuazione del responsabile del procedimento, che va fatta anche nel caso in cui tale ruolo sia ricoperto dallo stesso Responsabile del Settore;
- in molti provvedimenti manca l'attestazione della tempestività dei pagamenti ex art. 9 comma 2 lett. a) numero 2 del D.L. 78/2009;
- in molti provvedimenti i riferimenti normativi sono piuttosto generici, con particolare riferimento alla normativa regionale.

A seguito dei richiami effettuati nei confronti dell'Ufficio Segreteria Generale, il Segretario Comunale ha finalmente registrato un vero e proprio "cambio di rotta", in quanto gli atti risultano pubblicati nella loro interezza.

Indicati questi rilievi di **ordine generale**, si dà atto, con riferimento a ciascun Settore e a tipologia di atti sottoposta a controllo, come da estrazioni, della seguente relazione:

SETTORE AFFARI GENERALI

– RESP. DOTT. IUCOLANO:

- Determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore superiore ad € 5.000:
 - > n. 8 RG del 11/01/2018: irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 29 RG del 25/01/2018: irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;

- > n. 72 RG del 07/02/2018: irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
- Determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore inferiore ad € 5.000:
 - > n. 81 RG del 19/02/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 115 RG del 15/03/2018: 1) irregolarità per mancata pianificazione di un nuovo affidamento: si è prorogato un vecchio contratto senza ricorrere nuovamente al mercato; 2) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 213 RG del 24/04/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 216 RG del 24/04/2018: nessuna irregolarità;
 - > n. 229 RG del 08/05/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 263 RG del 25/05/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
- Determinazioni di liquidazione di spesa:
 - > n. 32 RG del 26/01/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 71 RG del 07/02/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione;
 - > n. 146 RG del 21/03/2018: 1) irregolarità per mancato assolvimento obblighi DURC;
 - > n. 173 RG del 16/04/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancato assolvimento obblighi DURC;
 - > n. 187 RG del 17/07/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 214 RG del 24/04/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancato assolvimento obblighi DURC;
 - > n. 237 RG del 14/05/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancato assolvimento obblighi DURC; 3) irregolarità per mancata verifica inadempimenti Equitalia;
 - > n. 247 RG del 17/05/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancata verifica inadempimenti Equitalia; 3) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 292 RG del 22/06/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancato assolvimento obblighi DURC; 3) irregolarità per mancata verifica inadempimenti Equitalia;

SETTORE ECONOMICO/FINANZIARIO – RESP. DOTT.ssa MORELLO

- Determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore superiore ad € 5.000:
 - > n. 150 RG del 26/03/2018: nessuna irregolarità;
- Determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore inferiore ad € 5.000:

- > n. 269 RG del 31/05/2018: nessuna irregolarità;
- Determinazioni di liquidazione di spesa:
 - > n. 34 RG del 30/01/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancata verifica inadempimenti Equitalia;
 - > n. 191 RG del 19/04/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 286 RG del 22/06/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancato assolvimento obblighi DURC; 3) irregolarità per mancata verifica inadempimenti Equitalia;
- Provvedimenti di erogazione di contributi/sussidi economici et similia a persone fisiche:
 - > n. 254 RG del 22/05/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;

SETTORE TECNICO – RESP. GEOM. PAOLO AMATO:

- Determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore superiore ad € 5.000:
 - > n. 141 RG del 21/03/2018: 1) irregolarità per mancato sussistenza/insussistenza obbligo Consip/MEPA; 2) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013
 - > n. 239 RG del 15/05/2018: nessuna irregolarità;
- Determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore inferiore ad € 5.000:
 - > n. 22 RG del 24/01/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 139 RG del 21/03/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 148 RG del 23/03/2018: 1) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 211 RG del 20/04/2018: nessuna irregolarità;
 - > n. 222 RG del 30/04/2018: nessuna irregolarità;
- Determinazioni di liquidazione di spesa:
 - > n. 21 RG del 24/01/2018: 1) mera irregolarità per alcuni refusi materiali e riferimento al vecchio codice contratti; 2) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 3) irregolarità per mancata assolvimento degli obblighi di pubblicazione ex d.lgs. 33/2013;
 - > n. 183 RG del 16/07/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione;
 - > n. 218 RG del 24/04/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione;
 - > n. 220 RG del 26/04/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione;
 - > n. 226 RG del 03/05/2018: 1) irregolarità per mancata verifica dei tempi di liquidazione; 2) irregolarità per mancata verifica soggetti inadempienti Equitalia;
- Determina a contrarre:
 - > n. 250 RG del 17/05/2018: nessuna irregolarità;
- Conferimento incarichi esterni: n. 232 RG del 14/05/2018: 1) irregolarità per errati/incompleti riferimenti normativi di diritto specifici; 2) irregolarità per mancata indicazione del preventivo;

Provvedimenti di natura autorizzatoria o concessoria

SUAP – UFF. TRIBUTI: in corso di invio al Segretario Comunale – saranno oggetto di uno specifico referto.

Si allega in calce alla presente il verbale finale del Segretario comunale del 27/07/2018 e relativo riepilogo degli atti estratti: si fa presente che la determina RG n. 104 del 08/03/2018 è stata erroneamente inserita in elenco in quanto non pertinente.

La presente relazione sarà trasmessa in copia, a cura dell'Ufficio di Segreteria, ai soggetti di cui all'art. 10, comma 12 del Regolamento comunale dei controlli interni e segnatamente:

- al Consiglio comunale tramite il Presidente e i capigruppo consiliari;
- alla Giunta comunale;
- al Revisore dei Conti;
- all'Organismo di valutazione;
- ai Responsabili di Settore.

Monterosso Almo, lì 31/07/2018

Il Segretario Comunale
Dott. Luca Rosso
f.to digitalmente

La presente relazione sarà pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente alla sottosezione di primo livello 'Controlli e rilievi sull'Amministrazione' come previsto dall'art. 31 del D.lgs 33/13. Le schede-griglie di valutazione sono depositate presso l'Ufficio del Segretario Comunale.

ALLEGATI:



COMUNE DI MONTEROSSO ALMO
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

Ufficio del Segretario Comunale

Verbale del 27/07/2018

Controllo successivo di regolarità amministrativa
I° semestre 2018

IL SEGRETARIO COMUNALE

- Visto il Regolamento del Sistema dei Controlli Interni adottato con deliberazione del C.C. n. 15 del 6/05/2013;
- Visto l'“Atto Organizzativo sul controllo successivo di regolarità amministrativa – Piano Operativo Anno 2018” - predisposto dallo scrivente Segretario Comunale e trasmesso ai Responsabili di Settore con nota prot. 6043 del 26/06/2018;
- Viste le note dei Responsabili di Settore di trasmissione degli elenchi delle tipologie di atti oggetto del controllo successivo adottati nel corso del I° semestre 2018 ad eccezione del SUAP a causa dell'assenza del Responsabile di servizio;
- Atteso che in data odierna alle ore 12.00 presso l'Ufficio del Segretario Comunale, il sottoscritto coadiuvato dalla Dott.ssa Maddalena Caruso e alla presenza del Responsabile del Settore Affari Generali Dott. Salvatore Iucolano, procede all'estrazione a sorte degli atti da sottoporre a controllo successivo secondo i criteri di cui alla determinazione sopra richiamata, procedendo al relativo campionamento distinto per tipologia di atti e per settore di provenienza (si allegano stampe del sorteggio);
- Espletate le operazioni di cui sopra e dato atto che il numero delle determinazioni si riferisce al numero del registro generale;

ATTESTA

-Che a seguito delle operazioni di sorteggio il campione degli atti da sottoporre a controllo successivo è così determinato come da allegato.

DISPONE

Di trasmettere il presente verbale ai Responsabili di Settore.

Monterosso Almo, addì 27/07/2018

Il Segretario Comunale
Dott. Luca Rosso

Il Responsabile Affari Generali

La Dipendente

ATTI ESTRATTI I° SEMESTRE 2018

tipologia atto da controllare	indicare la presenza di atti da controllare (si/no)	elencare estremi atti: n. RG - data
1. 20% delle determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore superiore a € 5.000,00;	SI	SETTORE TECNICO: n.141 DEL 21/03/2018; 1n. 239 del 15/05/2018 25/05/2017; SETTORE AFFARI GENERALI: N. 8 DEL 11/01/2018; N. 29 DEL 25/01/2018; N. 72 DEL 7/02/2018; SETTORE FINANZIARIO: N. 150 DEL 26/03/2018;
2. 20% delle determinazioni recanti affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori con valore inferiore a € 5.000,00;	SI	SETTORE TECNICO: n.22 del 24/01/2018; n. 139 del 21/03/2018; n. 148 del 23/03/2018; n. 211 del 20/04/2018; n. 222 del 30/04/2018. SETTORE AFFARI GENERALI: n. 81 del 19/02/2018; n. 115 del 14/03/2018; n. 216 del 24/04/2018; n. 213 del 24/04/2018; n. 229 del 08/05/2018; n. 263 del 25/05/2018; SETTORE FINANZIARIO: n. 269 del 31/05/2018;
3. 10% delle determinazioni di liquidazione di spesa;	SI	SETTORE TECNICO: n. 21 del 24/01/2018; n. 183 del 16/04/2018; n. 218 del 24/04/2018; n. 220 del 26/04/2018; n. 226 del 03/05/2018. SETTORE AFFARI GENERALI: n. 32 del 25/01/2018; n. 71 del 7/02/2018; n. 146 del 21/03/2018; n. 173 del 16/04/2018; n. 187 del 17/04/2018; n. 214 del 24/04/2018; n. 237 del 14/05/2018; n. 247 del 17/05/2018; n. 292 del 22/06/2018 SETTORE FINANZIARIO: n. 34 del 30/01/2018; n. 191 del 19/04/2018; n. 286 del 22/06/2018;
4. 20% dei contratti stipulati, senza l'intervento del Segretario Comunale, conclusi mediante scrittura privata autenticata;	NO	
5. 20% delle determinazioni a contrarre, comprensive di tutti gli allegati;	SI	SETTORE TECNICO: n. 250 del 17/05/2018;
6. 100% delle determinazioni di revoca di bandi/avvisi pubblici/lettere invito emanati nell'ambito di procedure di scelta del contraente ex d. lgs. 50/2016;	NO	
7. 100% dei provvedimenti di approvazione di varianti in corso di esecuzione;	NO	
8. 100% delle determinazioni recanti autorizzazione al subappalto ex nuovo codice d.lgs. 50/2016;	NO	
9. 100% degli atti di approvazione delle riserve nell'ambito dell'esecuzione di contratti pubblici di appalto;	NO	
10. 30% dei provvedimenti di erogazione di contributi a enti e/o associazioni;	NO	
11. 30% dei provvedimenti di erogazione di contributi/sussidi economici et similia a persone fisiche;	SI	
12. 30% dei provvedimenti recanti concessione di agevolazioni, esenzioni, sgravi nell'ambito dei tributi;	SI	SETTORE FINANZIARIO: n. 254 del 22/05/2018;

13. 100% degli atti relativi a concorsi e prove selettive per l'assunzione di personale e progressioni di carriera (bandi di concorso, procedure speciali di reclutamento ex d.l. 101/2013, avvisi di mobilità, procedure comparative per assunzioni ex art. 110, ecc);	NO	
14. 100% degli atti di conferimento di incarichi di collaborazione (incarichi esterni) adottati nel semestre di riferimento da ciascun Settore, ivi compresi i decreti sindacali recanti nomina dei cd. esperti del Sindaco ex legge regionale 7/1992;	SI	SETTORE TECNICO: n. 232 del 14/05/2018;
15. 20% dei provvedimenti di tipo autorizzatorio/concessorio (procedimenti dell'edilizia e del commercio).	SI	