



Città Termale



Comune di Montevago
(LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO)

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI

I° semestre 2018
Sulla Regolarità Amministrativa

Redatta dal Segretario Generale
Dott. Livio Elia Maggio

PREMESSO che il sistema dei controlli interni del Comune di Montevago è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed è strutturato come segue:

- **Controllo di regolarità amministrativa e contabile:** finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza amministrativa.
- **Controllo di gestione:** finalizzato a verificare efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa e ad ottimizzare il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti.
- **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, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.

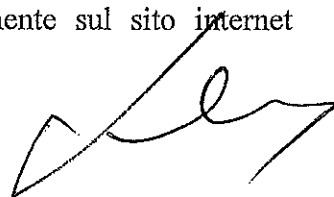
CHE la disciplina dei controlli interni degli Enti Locali ha subito notevoli modifiche a seguito dell'emanazione del D.L. del 10/10/2012 n. 174, convertito con modificazioni nella Legge 7/12/2012 n. 213, con conseguente riforma del precedente sistema dettato dal D.lgs 18/08/2000 n. 267, nell'ottica del rafforzamento in materia di controlli.

CHE 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. 13 del 05/03/2013 è stato approvato il Regolamento per la disciplina dei controlli interni.

CHE l'art. 10 del citato Regolamento prevede che il Segretario comunale:

- a) organizza svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile assistito dal personale dell'ufficio di segreteria dallo stesso individuato, con tecniche di campionamento con cadenza almeno semestrale.
- b) verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

CHE ai fini di disciplinare la metodologia dei controlli, con la determinazione del Segretario Generale n. 16 del 14/11/2018 si è disposto di determinare nella misura del 10% gli atti amministrativi da esaminare ai fini del controllo successivo di regolarità amministrativa e di avvalersi per l'estrazione del sistema informatico disponibile gratuitamente sul sito internet "estrazioni numeri casuali-siti Xoom";



VISTO, altresì, che con determinazione del Segretario Generale n. 17 del 14/11/2018 si è approvata la scheda di valutazione ai fini del controllo successivo di regolarità amministrativa che si avvale dei seguenti indicatori:

oggetto, correttezza amministrativa, pubblicazione, mancanza di allegati, pareri, rispetto termine procedurali, rispetto privacy, anomalia sul sistema informatico.

RAVVISATO che ai fini del supporto del controllo il Segretario Generale ha individuato la funzionaria Giuseppa Ditta;

CHE in adempimento alle superiori determinazioni i controlli di regolarità amministrativa, sono stati effettuati sugli atti adottati dai Responsabili di settore dell'Ente di seguito indicati:

- Settore Servizi Generali n. 108 determinazioni dall' 01/01/2018 al 30/06/2018;
- Settore Servizi Finanziari e Gestione delle Risorse Umane n. 25 determinazioni dall'1/01/2018 al 30/06/2018;
- Settore LL.PP. Urb. SUE e Tutela Ambientale n. 119 determinazioni dall' 01/01/2018 al 30/06/2018;

In conformità al Regolamento sui controlli interni il sottoscritto ha proceduto, attraverso tecniche di campionamento effettuato tramite sorteggio casuale, all'esame del 10% del totale degli atti adottati da ogni Responsabile di settore.

Nello specifico, sono stati sottoposti a controllo come da relativo verbale agli atti dell'ufficio i seguenti atti di seguito indicati seguendo l'ordine di estrazione casuale secondo il metodo "estrazioni numeri casuali-siti Xoom".

Settore I- Settore Servizi Generali (verbale del 14/11/2018)

Determinazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 26-59-37-90-104-33-65-04-05-103-16.

OSSERVAZIONE E RILIEVI:

Determinazione n. 26 del 16/03/2018 si rileva quanto segue:

- 1) che per l'impegno occorre indicare il creditore,
- 2) pubblicato con ritardo,
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 59 del 04/05/2018 si rileva quanto segue:

- 1) pubblicato con ritardo,
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 37 del 03/04/2018 si rileva quanto segue:

- 1) non è indicato il creditore e non è firmato dal capo settore



2) pubblicato con ritardo

3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 90 del 13/06/2018 si rileva quanto segue:

1) non ha proceduto alla compensazione

2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 104 del 28/06/2018 si rileva quanto segue:

1) pubblicato con ritardo

2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 33 del 30/03/2018 si rileva quanto segue:

1) pubblicato con notevole ritardo

2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 65 del 16/05/2018 si rileva quanto segue:

1) è citato il D.lgs n.163/2006 nonostante abrogato

2) l'atto non è pubblicato

3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Determinazione n. 4 del 16/01/2018 si rileva quanto segue:

1) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

2) atto adottato con notevole ritardo

Determinazione n. 5 del 17/01/2018 si rileva quanto segue:

1) pubblicato con notevole ritardo

2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 103 del 28/06/2018 si rileva la mancata attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 16 del 01/03/2018 si rileva quanto segue:

1) pubblicato con ritardo

2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

3) risulta pubblicata la scheda con generalità in violazione della privacy

4) non risulta firmato dal capo settore.

Settore II- Settore Servizi Finanziari e Gestione delle Risorse Umane (verbale del 14/11/2018)

Determinazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 10-09-18

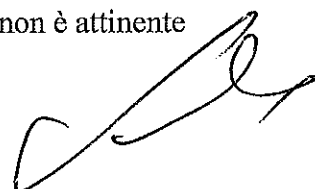
OSSERVAZIONE E RILIEVI:

Determinazione n. 9 del 26/02/2018 si rileva quanto segue:

1) viene citato nella premessa la determina n. 10 del 06/02/2018 che non è attinente

2) viene pubblicato con ritardo

3) i documenti pubblicati violano la privacy



4) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento Determinazione n. 18 del 14/05/2018 si rileva la mancata attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000.

Il provvedimento del II settore sorteggiato con estrazione casuale n.10 risulta a firma del Segretario Generale nella qualità di dirigente ad interim del II settore, a seguito nomina con provvedimento del Sindaco n. 10 del 06/02/2018. Pertanto con nota prot. 12759 del 23/11/2018 il suddetto provvedimento è stato trasmesso all'OIV per il relativo controllo amministrativo e che non sono stati riscontrati rilievi.

Settore III- Settore LL.PP Urb. SUE. e Tutela Ambientale (verbale del 14/11/2018)

Determinazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 13-45-69-16-103-108-29-109-112-101-111-10.

OSSERVAZIONE E RILIEVI:

Determinazione n. 13 del 22/01/2018 si rileva mancata pubblicazione

Determinazione n. 45 del 07/02/2018 si rileva quanto segue:

- 1) nel periodo c'era l'esercizio provvisorio e non la gestione provvisoria
- 2) l'atto non è pubblicato
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 69 del 20/03/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato con notevole ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 16 del 26/01/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000
- 3) dalla lettura del provvedimento si rileva che non sono stati rispettati i termini procedurali

Determinazione n. 103 del 18/06/2018 si rileva quanto segue:

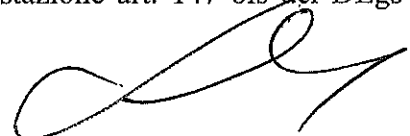
- 1) pubblicazione oltre i sette giorni
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 108 del 20/06/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 29 del 31/01/2018 si rileva quanto segue:

- 1) manca il riferimento al motivo per cui non si è fatto ricorso al mepa
- 2) l'atto è pubblicato con notevole ritardo
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 109 del 22/06/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000



Determinazione n. 112 del 26/06/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 101 del 14/06/2018 si rileva quanto segue:

- 1) manca riferimento a norma di legge
- 2) pubblicazione oltre i sette giorni
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 111 del 25/06/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000

Determinazione n. 10 del 19/01/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000.

La presente Relazione ai sensi del combinato disposto dell'art. 147 bis comma 3 del D.Lgs n. 267/2000 e dall'art. 10 comma 6 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio comunale n. 13 del 05/03/2013 viene trasmessa a cura del Segretario, al Presidente del Consiglio comunale ed ai Capigruppo consiliari, ai Responsabili di settore per le eventuali adozioni di atti necessari al superamento delle criticità riscontrate, nonché al Revisori dei Conti e all'OIV affinché ne tenga conto in sede di giudizio della performance, ed alla Giunta comunale che con propria deliberazione, nella prima seduta né prenderà atto.

Montevago li 29.11.2018

IL RESPONSABILE DEI CONTROLLI INTERNI

Il Segretario Generale
Dott. Livio Elia MAGGIO



Elia