



Città Termale



***Comune di Montevago***  
(LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO)

# **RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI**

**II° 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.

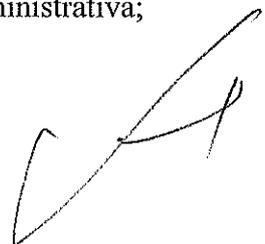
**CHE** la disciplina dei controlli interni degli Enti Locali ha subito notevoli modifiche a seguito dell'emanazione del D.L. del 10/10/2012 n. 174, convertito con modificazioni nella Legge 7/12/2012 n. 213, con conseguente riforma del precedente sistema dettato dal D.lgs 18/08/2000 n. 267, nell'ottica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



**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 Op. Cont.le 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. 189 **determinazioni** dal 01/07/2018 al 31/12/2018;
- Settore Servizi Finanziari e Gestione delle Risorse Umane n. 53 **determinazioni** dal 01/07/2018 al 31/12/2018;
- Settore LL.PP. Urb. SUE e Tutela Ambientale n. 148 **determinazioni** dal 01/07/2018 al 31/12/2018;
- Settore Servizi Generali n. 188 **Atti di Liquidazione** dal 01/07/2018 al 31/12/2018;
- Settore Servizi Finanziari e Gestione delle Risorse Umane n. 11 **Atti di Liquidazione** dal 01/07/2018 al 31/12/2018;
- Settore LL.PP. Urb. SUE e Tutela Ambientale n. 117 **Atti di Liquidazione** dal 01/07/2018 al 31/12/2018;

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 utilizzando il sistema informatico halley in quanto in tale sistema è stato installato dalla società IMMEDIA che gestisce il servizio la procedura "**Grafici di controllo – Estrazione atti a campione**";

**Settore I- Settore Servizi Generali** (verbale del 13/02/2019)

Determinazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 260-147-202-197-216-193-112-111-242-192-200-261-194-181-272-273-113-180-230.

**OSSERVAZIONE E RILIEVI:**

Determinazione n. 260 del 06/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) togliere la scheda con generalità in violazione della privacy



- 2) l'atto non è pubblicato
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e piano anticorruzione
- 4) l'atto non è firmato dal responsabile del procedimento

Determinazione n. 147 del 26/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) pubblicato con notevole ritardo,
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e piano anticorruzione
- 3) risulta pubblicata la scheda con generalità in violazione della privacy

Determinazione n. 202 del 10/10/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è firmato dall'istruttore
- 2) L'atto non è pubblicato
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 197 del 03/10/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è firmato dall'istruttore
- 2) L'atto non è pubblicato
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento
- 4) non risultano citati gli atti fondamentali

Determinazione n. 216 del 16/10/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e del piano anticorruzione
- 3) atto adottato con notevole ritardo

Determinazione n. 193 del 01/10/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è firmato dall'istruttore
- 2) L'atto non è pubblicato
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 112 del 03/07/2018 si rileva quanto segue:

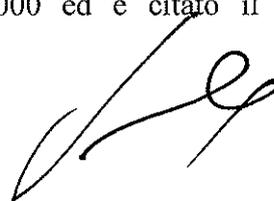
- 1) l'atto è pubblicato con notevole ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Determinazione n. 111 del 03/07/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 242 del 14/11/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione



Determinazione n. 192 del 28/09/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 200 del 09/10/2018 si rileva quanto segue:

- 1) pubblicato con ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento
- 3) manca allegato lo schema di contratto.

Determinazione n. 261 del 07/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 194 del 02/10/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 181 del 21/09/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione
- 3) manca la perizia di spesa allegata

Determinazione n. 272 del 18/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento
- 3) è citata per l'incarico la determina del 2013, incompleta per mancanza di riferimenti giuridici

Determinazione n. 273 del 18/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è firmato dall'istruttore
- 2) l'atto non è pubblicato
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 113 del 03/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è pubblicato con notevole ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Determinazione n. 180 del 21/09/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e del piano anticorruzione
- 3) togliere la scheda con generalità in violazione della privacy



Determinazione n. 230 del 31/10/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento
- 3) mancano alcuni riferimenti legislativi sull'obbligo dei trasporti scolastici

**Settore II- Settore Servizi Finanziari e Gestione delle Risorse Umane** (verbale del 13/02/2019)

Determinazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 29-73-78-71-58

**OSSERVAZIONE E RILIEVI:**

Determinazione n. 78 del 31/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato con ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Il provvedimento del II settore sorteggiato con estrazione casuale n. 29 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. 1720 del 18/02/2019 il suddetto provvedimento è stato trasmesso all'OIV per il relativo controllo amministrativo. Con nota prot. 1816 del 19/02/2019 l'OIV trasmette la scheda di sintesi relativa al controllo amministrativo del provvedimento succitato, riscontrando i seguenti rilievi:

- 1) l'oggetto è incompleto in quanto la determina prevede impegno e liquidazione ma è indicato solo l'impegno
- 2) l'atto è pubblicato con ritardo
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

**Settore III- Settore LL.PP Urb. SUE. e Tutela Ambientale** (verbale del 13/02/2019)

Determinazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 182-173-453-169-146-121-242-141-193-239-154-208-223-134-132.

**OSSERVAZIONE E RILIEVI:**

Determinazione n. 182 del 26/09/2018 si rileva quanto segue:

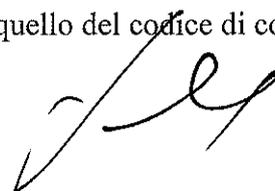
- 1) l'atto è pubblicato con ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Determinazione n. 173 del 14/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 453 del 03/12/2018 si rileva quanto segue:

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



- 3) numerazione errata
- 4) L'atto non è firmato né dall' istruttore né dal Responsabile del settore

Determinazione n. 169 del 12/09/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 146 del 02/08/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 121 del 02/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) non risultano citate le norme
- 2) l'atto è pubblicato in ritardo
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Determinazione n.242 del 11/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 141 del 26/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 193 del 24/10/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 239 del 11/12/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) manca allegato il verbale somma urgente
- 3) è citato il vecchio piano anticorruzione

Determinazione n. 154 del 27/08/2018 si rileva quanto segue:

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

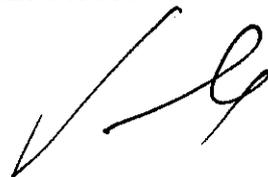
Determinazione n. 208 del 20/11/2018 si rileva quanto segue:

- 1) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000
- 2) non è citato il piano anticorruzione

Determinazione n. 223 del 04/12/2018 si rileva quanto segue:

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

Determinazione n. 134 del 12/07/2018 si rileva quanto segue:



- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento
- 3) L'atto non è firmato dal responsabile de procedimento

Determinazione n. 132 del 12/07/2018 si rileva quanto segue:

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

**Settore I- Settore Servizi Generali** (verbale del 13/02/2019)

Atti di liquidazione sorteggiate con estrazione casuale: nn. 199-197-235-317-179-192-164-238-301-215-187-336-175-270-244-282-306-216-158.

**OSSERVAZIONE E RILIEVI:**

Atti di liquidazione n. 199 del 24/08/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) l'atto è carente nella motivazione
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Atti di liquidazione n. 197 del 24/08/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) l'atto è carente nella motivazione
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Atti di liquidazione n. 235 del 21/09/2018 si rileva quanto segue:

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

Atti di liquidazione n. 317 del 30/11/2018 si rileva quanto segue:

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

Atti di liquidazione n. 179 del 31/07/2018 si rileva quanto segue:

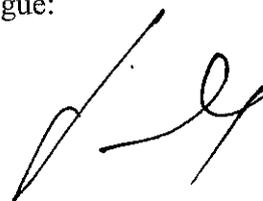
- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) l'atto è carente nella motivazione
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e piano anticorruzione

Atti di liquidazione n. 192 del 14/08/2018 si rileva quanto segue:

- 1) L'atto non è pubblicato
- 2) l'atto è carente nella motivazione
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e piano anticorruzione
- 4) l'atto non è firmato dal responsabile del settore

Atti di liquidazione n. 164 del 16/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo



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

3) Atti di liquidazione n. 238 del 25/09/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto è pubblicato in ritardo

2) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 301 del 16/11/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Atti di liquidazione n. 215 del 06/09/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto non è pubblicato

2) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 187 del 07/08/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto non è pubblicato

2) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 336 del 20/12/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto non è pubblicato

2) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 175 del 25/07/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto non è pubblicato

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

Atti di liquidazione n. 270 del 17/10/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto non è pubblicato

2) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 244 del 02/10/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto è pubblicato in ritardo

2) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 282 del 29/10/2018 si rileva quanto segue:

1) l'atto è carente nella motivazione

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

Atti di liquidazione n. 306 del 21/11/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento



Atti di liquidazione n. 216 del 06/09/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) l'atto è carente nella motivazione
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e piano anticorruzione

Atti di liquidazione n. 158 del 11/07/2018 si rileva quanto segue:

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

**Settore II- Settore Servizi Finanziari e Gestione delle Risorse Umane** (verbale del 13/02/2019)

Atti di liquidazione sorteggiate con estrazione casuale: n. 16

**OSSERVAZIONE E RILIEVI:**

Atti di liquidazione n. 16 del 10/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non riporta i riferimenti dell'affidamento
- 2) è citato il vecchio piano anticorruzione

**Settore III- Settore LL.PP Urb. SUE. e Tutela Ambientale** (verbale del 13/02/2019)

Atti di liquidazioni sorteggiate con estrazione casuale: nn. 219-177-165-140-201-212-178-143-156-180-169-155.

**OSSERVAZIONE E RILIEVI:**

Atti di liquidazione n. 219 del 07/12/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Atti di liquidazione n. 177 del 12/10/2018 si rileva che è citato il piano anticorruzione del 2017

Atti di liquidazione n. 165 del 15/09/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) è citato il piano anticorruzione del 2017

Atti di liquidazione n. 140 del 27/07/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto non è pubblicato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il piano anticorruzione 2017

Atti di liquidazione n. 201 del 22/11/2018 si rileva quanto segue:

- 1) nell'atto il cognome è errato
- 2) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento

Atti di liquidazione n. 212 del 03/12/2018 si rileva che manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 e quello del codice di comportamento



Atti di liquidazione n. 178 del 12/10/2018 si rileva che è citato il piano anticorruzione del 2017

Atti di liquidazione n. 143 del 03/08/2018 si rileva quanto segue:

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

Atti di liquidazione n. 156 del 29/08/2018 si rileva quanto segue:

- 1) l'atto è pubblicato in ritardo
- 2) non è chiara la somma dovuta al comune di Siculiana
- 3) manca attestazione art. 147 bis del DLgs n. 267/2000 ed è citato il piano anticorruzione 2017

Atti di liquidazione n. 180 del 15/10/2018 si rileva quanto segue:

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

Atti di liquidazione n. 169 del 18/09/2018 si rileva quanto segue:

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

Atti di liquidazione n. 155 del 29/08/2018 si rileva quanto segue:

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

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 20/05/2019

IL RESPONSABILE DEI CONTROLLI INTERNI

Il Segretario Generale

Dott. Livio Elia MAGGIO

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official seal. The seal features a central emblem with a crown and a shield, surrounded by the text 'COMUNE DI MONTEVAGO' and '1954'. The signature is written in a cursive style, crossing over the seal.