



COMUNE DI ACÌ BONACCORSI

PROVINCIA DI CATANIA

Prot. n. 4933 del 13/06/2017

Ai Responsabili delle Aree
All'Organo di Revisione
Al Nucleo di Valutazione OIV
Al Consiglio Comunale
Sede

E p.c. al sig. Sindaco
Sede

Oggetto: Relazione annuale sullo stato dei controlli. Anno 2016.

L'art. 3 del Decreto-Legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante "*Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012*" convertito con modifiche ed integrazioni in L. 7 dicembre 2012 n. 213, rubricato "*Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali*" ha:

- riscritto l'art. 147 del TUEL, rimettendo all'autonomia normativa ed organizzativa degli enti l'individuazione di strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione;
- introdotto l'art. 147bis che disciplina il controllo di regolarità amministrativa e contabile.

Il Consiglio Comunale, in esecuzione alla novella normativa ha adottato, con deliberazione n. 1 del 9 gennaio 2013 il "*Regolamento sul sistema dei controlli interni*" che in allegato al medesimo provvedimento sotto la lettera A) ne forma parte integrante e sostanziale, composto di n. 18 articoli.

La Giunta Municipale, con proprio provvedimento n. 20 del 10 aprile 2013, ha deliberato l'organizzazione del servizio disponendo, all'art. 7, co. 1 e 2, che "*Con cadenza semestrale, la struttura preposta al controllo amministrativo interno relaziona sullo stato dei controlli; nell'ambito di tale relazione si dà conto del numero dei controlli effettuati e di ogni notizia di rilievo. Le risultanze del controllo di cui sopra sono trasmesse, a cura del Segretario Generale, ai responsabili dei servizi e degli uffici autonomi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei Conti, all'Organismo Indipendente di Valutazione, e al Consiglio comunale*".

Infine, con deliberazione di G.M. n°17 del 04/04/2014 si è provveduto a modificare la deliberazione di G.M. n°20 del 10/04/2013 ed a sostituire il controllo mensile con quello trimestrale senza, comunque, variare il numero percentuale degli atti da sottoporre a verifica. E' stata, peraltro, mantenuta la relazione semestrale di cui all'art.7, comma 1 e 2.

In ottemperanza a dette previsioni, di seguito si riporta la seguente relazione sullo stato dei controlli nell'anno 2016.

Nel corso dell'anno 2016 i controlli hanno riguardato i provvedimenti appresso riportati:

<u>1° Trimestre</u> Verbale del 21/06/2016	Provvedimenti adottati	Provvedimenti oggetto di controllo (il 5%)	Esiti del controllo
Atti di valore superiore ad € 20.000,00	0	0	/
Determinazioni a contrarre	17	0	/
Provvedimenti di incarico	Nessuno	Nessuno	/
Altri atti	119	5	Mancata osservanza termini di liquidazione Nessun rilievo sostanziale

<u>2° Trimestre</u> Verbale del 07/07/2014	Provvedimenti adottati	Provvedimenti oggetto di controllo (il 5%)	Esiti del controllo
Atti di valore superiore ad € 20.000,00	Nessuno	Nessuno	/
Determinazioni a contrarre	10	0	Nessun rilievo sostanziale
Provvedimenti di incarico	Nessuno	Nessuno	/
Altri atti	120	6	Mancata osservanza termini di liquidazione (per n°1 provvedimento)

<u>3° Trimestre</u> Verbale del 8 novembre 2016	Provvedimenti adottati	Provvedimenti oggetto di controllo (il 5%)	Esiti del controllo
Atti di valore superiore ad € 20.000,00	Nessuno	Nessuno	/
Determinazioni a contrarre	20	1	Irregolarità sulle procedure di gara
Provvedimenti di incarico	Nessuno	Nessuno	/
Altri atti	47	2	Nessun rilievo sostanziale

<u>4° Trimestre</u> Verbale del 17 febbraio 2017	Provvedimenti adottati	Provvedimenti oggetto di controllo (il 5%)	Esiti del controllo
Atti di valore	2	2	/

superiore ad € 20.000,00			
Determinazioni a contrarre	113	5	Irregolarità sulle procedure di gara
Provvedimenti di incarico	4	Nessuno	/
Altri atti	185	9	Mancato rispetto termini di liquidazione

Per quanto riguarda i rilievi operati con maggior frequenza, con riferimento ai quali i Responsabili Apicali destinatari della presente, assicureranno la necessaria attenzione, riguardano:

- a) in generale:
 - a. la mancata formale verifica del rispetto dei termini per la conclusione del procedimento;
 - b. in alcuni casi una insufficiente o inadeguata motivazione nei provvedimenti;
 - c. la mancanza di congruità della spesa nelle ipotesi, pur legittimamente previste dal regolamento vigente, degli affidamenti diretti anche di piccolo importo;
 - d. l'assenza nel provvedimento del richiamo ai requisiti richiesti dal regolamento per l'acquisizione di beni e servizi in economia;
 - e. in alcune ipotesi il mancato rispetto dei criteri di rotazione per l'affidamento degli appalti inferiori ad €.40.000,00.
- b) per i provvedimenti di liquidazione:
 - a. la mancata apposizione del formale visto di avvenuta fornitura da parte del responsabile del procedimento (ancorché sia verificabile da altri elementi del provvedimento, ad es. SAL);
- c) per i provvedimenti di autorizzazione/concessione:
 - a. la generica indicazione dei presupposti normativi/regolamentari;
 - b. la mancanza e/o insufficiente motivazione in ragione dei presupposti normativi/regolamentari richiamati;
 - c. la mancata formale verifica del rispetto dei termini per la conclusione del procedimento.

Si rileva, inoltre, che rispetto ai provvedimenti emessi non appare coerente che siano presenti agli atti per l'intero anno 2016 solo 2 provvedimenti di importo superiore a €.20.000,00 e solo 4 incarichi di cui alcuni rilevati dal controllore e non trasmessi dai Responsabili di area organizzativa.

Ciò evidenzia l'irregolarità delle metodologie di trasmissione degli atti da sottoporre a controllo, osservazione che, insieme al ritardo nella trasmissione, è stata già oggetto di rilievo da parte della sottoscritta con nota del 28/10/2016.

Tanto si doveva.

Il Segretario generale
(Dott.ssa Deborah Maria Casabona)

