

Libero Consorzio Comunale di Trapani

EX ART 1 LR. N 15 DEL 04/08/2015

già PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

Al Commissario
straordinario **Dr.**
Giuseppe Amato.

**Ai Dirigenti di
Settori**

Ai Revisori dei Conti

All'O.I.V.

LORO SEDI

**RELAZIONE 2° SEMESTRALE 2016 SULL 'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DI REGOLARITÀ
' AMMINISTRATIVA E CONTABILE.**

La presente relazione è predisposta in applicazione dell'art. 147 bis-dei TUEL 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 amministrativa, in continuità con quanto già riferito per il 1° semestre 2016.

Il controllo di regolarità amministrativa garantisce, sia nella fase preventiva di formazione dell'atto amministrativo (attraverso il rilascio del parere tecnico e contabile), sia successivamente all'esecutività dello stesso, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa. Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato secondo principi generali di revisione aziendale, sotto la direzione del Segretario Generale che ne individua le modalità operative di dettaglio. Esso si svolge attraverso un'attività di controllo "collaborativo" che si concretizza nella formulazione di direttive, suggerimenti ed indicazioni, inteso a garantire il buon andamento dell'attività amministrativa.

Con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 6 dell'01/02/2016 è stato approvato il Piano Triennale 2016-2018 per la Prevenzione della corruzione con annessa sezione relativa al Programma Triennale per la Trasparenza ed Integrità in ottemperanza rispettivamente alla Legge n. 190/2012 e al D.lgs n. 33/2013.

Considerato che esiste un rapporto di stretta complementarietà tra la funzione di presidio della legittimità amministrativa e quella di prevenzione del fenomeno della

Libero Consorzio Comunale di Trapani

EX ART 1 LR. N 15 DEL 04/08/2015

già PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

corruzione ed in genere dell'illegalità e degli obblighi in materia di trasparenza, si è ritenuto doveroso continuare per l'anno 2016 le attività di controllo previste.

A tal fine con nota prot. n. 29686 del 19/08/2016 si è disposto di confermare il Piano Operativo di Controllo 2016, integrato con le modifiche allo schema dei provvedimenti e alle schede di controllo.

Tenuto conto della modifica apportata al Piano Operativo di Controllo 2016 con nota prot. 8338 del 25/02/2016, si è proceduto ad effettuare nel 2° semestre 2016 ulteriori ispezioni, volte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile dell'attività posta in essere da specifici Servizi o uffici, in modo tale da consentire all'amministrazione di monitorare, con particolare attenzione, alcuni Settori di attività più delicati di altri.

Con verbale di ispezione n. 3 del 05 dicembre 2016, si è proceduto all'accesso al Servizio "Servizi Sociali" del 4° Settore per l'ispezione casuale dello stesso relativamente all'anno scolastico in corso 2016-2017, per la verifica dei seguenti procedimenti amministrativi:

1. Assistenza alla comunicazione;
2. Trasporto alunni;
3. Assistenza Igienico-personale;
4. Convitti e Semiconvitti;
5. Sussidi.

Con verbale di ispezione n. 4 del 21 Dicembre 2016 si è proceduto all'accesso al Servizio "Amministrativo Patrimonio e Concessioni" del 5° Settore, per l'ispezione causale dello stesso per la verifica dei seguenti procedimenti amministrativi:

1. Concessioni, autorizzazioni, nulla-osta per occupazione permanente e/o temporanea del suolo/sottosuolo/soprasuolo delle Strade Provinciali di cui all'art. 2 del predetto regolamento;
2. rinnovo/vulture/proroghe/revoche di concessioni/autorizzazioni già in essere;
3. avvio procedimenti di diffida e /o sanzionatori.

La modifica all'art.12 del Regolamento dei Controlli Interni, già in vigore dal 26/11/2015, prevede le estrazioni con cadenza trimestrale e sorteggio degli atti in modalità *random* con l'ausilio di uno specifico programma informatico, in un numero complessivo di determinazioni non inferiore a 20 per ciascun Settore, di cui almeno due per ognuna delle categorie, come indicato dal Piano Operativo di Controllo approvato con determinazione del Segretario Generale n.13 del 02/04/2015. Si è così elevato il numero degli atti da sottoporre a controllo da 10 a 20.

Libero Consorzio Comunale di Trapani

EX ART 1 LR. N 15 DEL 04/08/2015

già PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

L'output dell'attività dei controlli successivi, all'interno del sistema complessivo dei controlli interni, non si ferma al controllo del singolo atto, ma tende a rilevare da tali verifiche, elementi sulla correttezza delle procedure adottate e alle attività amministrative espletate.

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è stata svolta sotto la direzione del Segretario Generale, ad opera del personale assegnato alla Segreteria Generale che si trova in posizione di terzietà rispetto a tutti i Settori e gli Uffici di Staff che adottano gli atti da sottoporre al controllo

Sono state prese in considerazione alcune categorie di provvedimenti e precisamente:

- le determinazioni di impegno di spesa;
- gli atti di accertamento di entrata;
- gli atti di liquidazione della spesa;
- altri atti.

La finalità è stata quella di assicurare una funzione di verifica indipendente, al servizio dell'organizzazione, per valutarne le attività e per verificarne gli aspetti procedurali rispetto a standard predefiniti, anche al fine di assicurare eventuali, adeguate e tempestive azioni correttive.

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.

L'attività di verifica è stata svolta, come anzidetto, in relazione ai parametri di riferimento generali del controllo successivo consistenti nella 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, per effettuare i controlli, quale strumento di analisi, si è proseguito ad utilizzare alla stessa stregua dell'anno precedente una chek list di controllo che ha fatto riferimento al controllo formale, al controllo sostanziale, al controllo di coerenza, al

Libero Consorzio Comunale di Trapani

EX ART 1 LR. N 15 DEL 04/08/2015

già PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

controllo tecnico e al controllo contabile; in relazione a ciascuna tipologia di atti sottoposti a controllo, l'attività di verifica è stata condotta tenendo conto di ulteriori sub-parametri, meglio specificati nella predetta check list di controllo.

Per ogni provvedimento è stata compilata una scheda con l'indicazione sintetica delle osservazioni e/o irregolarità rilevate nelle operazioni di controllo con le indicazioni al Responsabile del procedimento di rimuovere le irregolarità riscontrate e a prevenire la reiterazione di tali criticità.

L'attività di verifica è stata svolta, come anzidetto, in relazione ai parametri di riferimento generali del controllo successivo consistenti nella 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.

Si indicano di seguito gli esiti del controllo di regolarità amministrativa effettuato nel I° semestre 2016 a seguito delle estrazioni effettuate:

- **in data 27/07/2016 per il periodo di riferimento 01/04/2016-30/06/2016** (come disciplinato dal Piano Operativo di controllo approvato con Determinazione Segretariale n. 13 del 02/04/2015, con le modifiche apportate dalla disposizione segretariale del 21 dicembre 2015 prot. n. 47603, (estraendo a sorte per ciascun Settore "l'intera popolazione", di cui si è scelto un numero di determinazioni non inferiore a 20, di cui 2 per ognuna delle categorie tra i predetti provvedimenti), **atti estratti n. 114.**
- **In data 09/11/2016 per il periodo di riferimento 01/07/2016- 30/09/2016** (come disciplinato dal Piano Operativo di controllo approvato con Determinazione Segretariale n. 13 del 02/04/2015, con le modifiche apportate dalla disposizione segretariale del 21 dicembre 2015 prot. n. 47603, (estraendo a sorte per ciascun Settore "l'intera popolazione", di cui si è scelto un numero di determinazioni non inferiore a 20, di cui 2 per ognuna delle categorie tra i predetti provvedimenti), **atti estratti n. 85.**

Libero Consorzio Comunale di Trapani

EX ART 1 LR. N 15 DEL 04/08/2015

già PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

L'attività di controllo per il 2° semestre in ragione dell'elevato numero di provvedimenti da esaminare, è in itinere, con la segnalazione delle irregolarità rilevate ed il riscontro al fine di sanare le stesse.

L'esito complessivo verrà aggiornato quanto prima al fine di tenerne debito conto nella formulazione del referto da rendere alla Corte dei Conti.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe Scalfisi

