

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 I° SEMESTRALE 2016 SULL 'ATTIVITA DI CONTROLLO DI REGOLARITA' 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.

- A seguito della Delibera n. 6 del 4 febbraio 2016 della Corte dei Conti , recante le Linee Guida per il referto annuale del Sindaco per i Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti e del Presidente della Città Metropolitana e della Provincia sul funzionamento del Sistema dei Controlli Interni (ex art. 148 TUEL) per l'esercizio 2015, in particolare il punto 1.6 dello schema di relazione del referto, si è ritenuto opportuno integrare il Piano Operativo di Controllo per il 2016.

Libero Consorzio Comunale di Trapani

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

già *PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI*

- Con nota prot. 8338 del 25/02/2016 è stato confermato il Piano Operativo di Controllo 2016 integrando lo stesso con la previsione di ispezioni o indagini 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.

In seguito a tale modifica si è proceduto ad effettuare n. 2 ispezioni nel 1° semestre 2016.

Con verbale di ispezione n. 1 del 06 aprile 2016, si è proceduto all'accesso al Servizio "Tutela Ambientale" del 6° Settore per l'ispezione casuale dello stesso relativamente al periodo 01/01/2016 al 31/03/2016, per la verifica dei seguenti procedimenti amministrativi:

1. rilascio di autorizzazione Unica Ambientale (AUA) ai sensi del d.p.r. 13 marzo 2013, n. 59;
2. autorizzazioni emissioni in atmosfera ai sensi della parte V del D.lgs.vo n. 152/2006;
3. controlli di carattere ambientale sia amministrativo che tecnico presso le imprese;
4. sanzioni amministrative di carattere ambientale ai sensi del D.lgs.vo n. 152/2006 e del regolamento del Libero Consorzio Comunale approvato con Delibera di Consiglio n. 59/C del 13/10/2010.

Con verbale di ispezione n. 2 del 28 Giugno 2016 si è proceduto all'accesso al Servizio "COSAP - CANONE PER L'USO E OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE" del 3° Settore, per l'ispezione causale dello stesso relativamente al periodo 01/01/2016 al 20/06/2016.

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.

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.

Libero Consorzio Comunale di Trapani

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

già PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI

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 check list di controllo che ha fatto riferimento al controllo formale, al controllo sostanziale, al controllo di coerenza, al 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

Libero Consorzio Comunale di Trapani

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

già *PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI*

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 18/01/2016 per il periodo di riferimento 01/11/2015-31/12/2015**
(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. 70.**
- **In data 11/05/2016 per il periodo di riferimento 01/01/2016- 31/03/2016**
(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. 80.**

Libero Consorzio Comunale di Trapani

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

già *PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI*

1° SEMESTRE

	SETTORE	n° atti esaminati	n° atti con irregolarità rilevate	n° atti con irregolarità sanate
I	"Affari Generali, Legali, Organizzazione e Personale, Innovazioni tecnologiche, Gare e contratti"	30	20	20
II	"Presidenza del Consiglio"	ATTIVITÀ' RESIDUA		
III	"Servizi finanziari. Economato e provveditorato"	30	23	23
IV	"Servizi sociali. Pari opportunità, Cultura, Pubblica Istruzione, Sport, Politiche Giovanili"	30	18	18
V	"Lavori pubblici. Viabilità, Portualità e Patrimonio"	30	27	27
VI	"Territorio, Ambiente, Riserve Naturali, Programmazione Turistica, Protezione Civile e Sviluppo Economico"	30	21	21
	Totali generali	150	109	109

Il Segretario Generale

Dr. Giuseppe Scalfisi

