



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

Ufficio Segretario Generale

Pachino, li 15 APR. 2015

Prot. 11439

Al Signor Sindaco  
Al Presidente del Consiglio comunale  
Al Collegio dei Revisori dei Conti  
Al Nucleo di valutazione interno  
Ai Responsabili di P.O.

LORO SEDE

**Oggetto: RELAZIONE FINALE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (EX ART. 147BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO 18-08-2000 N. 267 E SS.MM.II.)**

**Premesso:**

-che con nota riservata del 14-10-2014 il Sindaco, nel prendere atto della mancata adozione del regolamento sui controlli interni degli atti da parte della precedente Amministrazione comunale, che doveva disciplinare tale materia ai sensi del D.L.vo 18-08-2000 come modificato con D.L. n. 174/2012 convertito con legge n. 213/2012 sin dall'anno 2013, ha disposto al Segretario Generale di effettuare comunque i controlli interni ai sensi dell'art. 147 e seguenti del D.L.vo n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

-che sono oggetto di controllo successivo di regolarità amministrativa gli atti amministrativi all'uopo segnalati dal Sindaco con la citata nota del 14-10-2014;

-che il controllo di cui si tratta, nell'ottica di una più ampia collaborazione con le Posizioni Organizzative interessate, è volto ad incentivare anche un'azione sinergica tra chi effettua il controllo ed i Responsabili interessati, nonché a fare progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse;

-che in data 28-01-2015 si è proceduto ad individuare, per come indicato dal Sindaco ed utilizzando un generatore di numeri casuali, gli atti da sottoporre a controllo, alla presenza dei dipendenti all'uopo designati;

-che a seguito del controllo successivo di regolarità amministrativa è stato redatto apposito verbale dove sono riportati i singoli atti esaminati, la procedura del controllo eseguito e le relative risultanze, per come riportati nelle singole schede di valutazione.

Premesso quanto sopra, si dà atto che il verbale del 29-01-2015 che all'uopo si allega e le relative schede compilate in sede di controllo, non allegate ma depositate agli atti d'ufficio, costituiscono parte integrante della presente relazione finale e si sintetizzano qui di seguito talune direttive conformative, a seguito dei risultati del controllo effettuato.

DIRETTIVE CONFORMATIVE



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

Alla fine del controllo effettuato e dei rilievi sugli atti riportati nel verbale del 29-01-2015, che si allega alla presente relazione ed a cui in toto si rinvia, si dà mandato ai Responsabili di P.O. di conformare la propria attività alle seguenti direttive:

- 1) Si conferma la non apposizione sulle determinazioni dirigenziali del parere di regolarità tecnica, inerente il controllo preventivo, che viene esercitato attraverso la stessa sottoscrizione del Responsabile con la quale si perfeziona il provvedimento e la non apposizione del parere di regolarità contabile che è invece richiesto solo per le deliberazioni, ma piuttosto un visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- 2) Nelle determinazioni va riportato con precisione la Posizione Organizzativa di riferimento ed il provvedimento sindacale di nomina;
- 3) Si ricorda che prima di procedere alla formalizzazione di provvedimenti che comportano impegno di spesa, il responsabile del servizio interessato accerta preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, interpellando all'uopo il Responsabile del servizio finanziario il quale riferirà sullo stato complessivo degli impegni e dei pagamenti già effettuati e dei risultati del monitoraggio relativo alla verifica del rispetto del patto di stabilità interno.
- 4) Da ultimo si raccomanda ai Responsabili di P.O., nella redazione degli atti di propria competenza, di prestare particolare attenzione agli obblighi nascenti dalla normativa:
  - in materia di prevenzione della corruzione ed alle disposizioni del Piano triennale di prevenzione della corruzione 2014/2016 approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 212 del 12-11-2014;
  - in materia di obblighi di trasparenza ed alle disposizioni del Piano triennale per la Trasparenza ed integrità 2014/2016 approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 213 del 12-11-2014;
  - in materia di rispetto delle norme previste nel codice di comportamento dei dipendenti pubblici approvato con D.P.R. n. 62/2013.

La presente relazione, con allegato verbale di seduta del 29-01-2015, che si intende farne parte integrante e sostanziale, con valore di relazione finale di chiusura verifica del controllo successivo di regolarità amministrativa per il secondo semestre 2014, verrà trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio comunale, ai Responsabili di P.O., al Collegio dei Revisori dei Conti e al Nucleo di Valutazione interno. Sarà trasmessa, altresì, per la pubblicazione sul sito del Comune.

Il Segretario Generale  
Dott. Carmelo Innocente

Il Responsabile "Affari Generali ed Istituzionali. Ufficio U.E."  
Marino Cugno Garrano Giovanni

Il Responsabile ""Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"  
Dott. Blundo Vincenzo



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

## VERBALE SEDUTA DEL 29-01-2015.

### Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile e controllo successivo di regolarità amministrativa.

Con nota riservata del 14-10-2014 il Sindaco, nel prendere atto della mancata adozione del regolamento sui controlli interni degli atti da parte della precedente Amministrazione comunale, che doveva disciplinare tale materia ai sensi del D.L.vo 18-08-2000 come modificato con D.L. n. 174/2012 convertito con legge n. 213/2012 sin dall'anno 2013, ha disposto al sottoscritto Segretario Generale di effettuare comunque i controlli interni da applicare agli atti amministrativi adottati nel periodo dal 01-07-2014 al 31-12-2014 prelevando, a campione, in base ad una procedura effettuata mediante un generatore di numeri casuali, n. 16 determinazioni dei Responsabili degli uffici e dei servizi, n. 8 deliberazioni di Giunta comunale e n. 4 deliberazioni di Consiglio comunale.

Si dà atto che, come indicato dal Sindaco nella nota riservata del 14-10-2014, al fine di procedere al controllo interno superiormente indicato, il Segretario Generale costituisce la struttura atta all'attività di controllo di cui all'oggetto (U.C.A. - Unità Controllo Atti), facendo salva la possibilità di avvalersi di altro personale dell'Ente per specifici controlli, nei seguenti Sigg.:

- Dott. Innocente Carmelo, Segretario Generale con funzioni di Presidente;
- Dott. Blundo Vincenzo, Responsabile dei servizi "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale";
- Sig. Marino Cugno Garrano Giovanni, Responsabile dei servizi "Affari Generali ed Istituzionali, Ufficio U.E."

Premesso che i controlli interni sono disciplinati dal D.L.vo n. 267/2000 e ss.mm.ii. e, per quanto riguarda in particolare i controlli di regolarità amministrativa e contabile, siano essi preventivi che successivi, dagli articoli 147 e 147 bis del citato decreto legislativo, norma che di seguito si riporta:

#### " Art. 147. Tipologia dei controlli interni

1. Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

2. Il sistema di controllo interno è diretto a:

- a) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- b) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e

gli obiettivi predefiniti;

c) 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, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;

d) verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, anche in riferimento all'articolo 170, comma 6, la redazione del bilancio consolidato nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente; (lettera così modificata dall'art. 74 del d.lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal d.lgs. n. 126 del 2014)

e) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

3. Le lettere d) ed e) del comma 2 si applicano solo agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

4. Nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni. Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il segretario dell'ente, il direttore generale, laddove previsto, i responsabili dei servizi e le unità di controllo, laddove istituite.

5. Per l'effettuazione dei controlli di cui al comma 1, più enti locali possono istituire uffici unici, mediante una convenzione che ne regoli le modalità di costituzione e di funzionamento.

## **Art. 147-bis. Controllo di regolarità amministrativa e contabile**

*(articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012)*

1. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale. ",

la costituita U.C.A., passa a selezionare gli atti da sottoporre a controllo mediante l'utilizzo di un generatore di numeri casuali che dà i seguenti risultati:

- Determinazioni dei Responsabili degli uffici e dei servizi nn. 1143, 812, 1407, 996, 1199, 851, 1056, 736, 985, 824, 1215, 788, 1131, 1080, 1211, 1044, 1303, 1067 relative al secondo semestre del 2014;
- Deliberazioni di Giunta comunale nn. 196, 163, 237, 198, 194, 175, 153, 161 relative al secondo semestre del 2014;
- Deliberazioni di Consiglio comunale nn. 72, 36, 73, 33 relative al secondo semestre del 2014.

Quindi passa ad verificare il controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile relativo alle deliberazioni di Giunta Comunale e di Consiglio comunale superiormente individuate e, avendo esaminato singolarmente tali deliberazioni dà atto che per ciascuna di esse esiste la preventiva regolarità amministrativa, che è stata resa dal Responsabile del servizio competente per materia il quale esercita tale controllo preventivo mediante l'apposizione del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 del TUELL, e la regolarità contabile che è stata resa dal Responsabile del servizio finanziario attestante la coerenza del provvedimento con le disponibilità e la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D.L.vo n. 267/2000.



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

Per quanto riguarda il controllo successivo di regolarità amministrativa nella fase successiva all'adozione degli atti, che viene effettuata sul campione di n. 12 determinazioni dei Responsabili degli uffici e dei servizi, di n. 8 deliberazioni di Giunta comunale e di n. 4 Deliberazioni di Consiglio comunale, superiormente individuate, viene predisposta una specifica singola scheda/report con l'indicazione sintetica delle risultanze riscontrate. Tale controllo successivo di regolarità amministrativa, nell'ottica di una più ampia collaborazione con le Posizioni Organizzative interessate, è volto ad incentivare anche un'azione sinergica tra chi effettua il controllo ed i Responsabili interessati, nonché a fare progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

Tutto ciò premesso, si inizia il controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti estratti e sopra elencati, precisando che si procederà evidenziando le principali criticità e le considerazioni per come qui di seguito riportate, con compilazione di una scheda per ogni deliberazione e/o determinazione, scheda che viene depositata agli atti dell'ufficio.

Preliminarmente si rileva che il parere di regolarità contabile è richiesto solo per le deliberazioni di Giunta e/o Consiglio comunale mentre per le determinazioni dirigenziali è richiesto, ove previsto, il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

**Determinazione n. 736 del 12-08-2014:** Impegno di spesa e liquidazione per revisione veicoli in uso ai messi comunali.

Si fa presente che, per l'esame ed il controllo di detto provvedimento, si allontana il Responsabile di P.O. che lo ha adottato. Sono presenti il Segretario Generale ed il Responsabile di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali"

In base all'esame effettuato e analiticamente riportato nella scheda di riferimento, non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 788 del 12-08-2014:** Impegno e liquidazione giusta sentenza n. 300/12 in favore del Sig. DiTomasi Pietro.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali - Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 812 del 13-08-2014:** Conversione della prenotazione di spesa disposta con deliberazione di G.M. n. 111 del 06-05-2014 relativa al ricovero della disabile D.P.A., periodo 01-01-2014/31-12-2014

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali - Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 824 del 13-08-2014:** Impegno e liquidazione fatture ENEL per fornitura energia elettrica. Rettifica e conguaglio Dicembre 2008/9-Maggio 2010.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali - Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

**Determinazione n. 851 del 28-08-2014:** Impegno di spesa e liquidazione alla società d'ambito Kalat Ambiente SpA di Caltagirone, per il conferimento di rifiuti organici per periodo dal 01-06-2014 al 08-06-2014. Fattura n. 350 del 05-07-2014.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 985 del 30-09-2014:** Impegno di spesa e liquidazione della somma di €.1588,51 alla società RIU Lacognata Giovanni & C. con sede a Ragusa per selezione e pesatura rifiuti in carta e cartone e pressatura e riduzione volumetrica di imballaggi in plastica conferiti dal Comune di Pachino. Fattura n. 240 del 31-03-2014.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 996 del 02-10-2014:** Contrazione prestito per anticipazione di liquidità con la cassa depositi e prestiti per il pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili ai sensi dell'art. 32 D.l. 24-04-2014, n. 66 e del decreto Mef del 15-07-2014.

Si fa presente che, per l'esame ed il controllo di detto provvedimento si allontana il Responsabile di P.O. che lo ha adottato. Sono presenti, per il controllo del provvedimento, il Segretario Generale ed il Responsabile di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1044 del 21-10-2014:** "Impegno e liquidazione alla ditta Xerox Italia Rental Services per fattura relativa al canone di noleggio e manutenzione di n. 4 fotocopiatrici in uso agli uffici Segreteria, Demografici, Ragioneria e Tecnico".

Si fa presente che, per l'esame ed il controllo di detto provvedimento si allontana il Responsabile di P.O. che lo ha adottato. Sono presenti, per il controllo del provvedimento, il Segretario Generale ed il Responsabile di P.O. "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale".

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1056 del 21-10-2014:** Liquidazione alla comunità alloggio per minori "L'Albero della vita", per il ricovero del minore A.B.-Mese di Agosto 2014

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1067 del 27-10-2014:** Liquidazione onorari ai componenti dei seggi elettorali per ripetizione dell'elezione regionale del 05-10-2014.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1080 del 03-11-2014:** Impegno di spesa per la manutenzione annuale degli impianti di riscaldamento esistenti nei plessi scolastici.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1131 del 17-11-2014:** Progetto per la realizzazione dei lavori di adeguamento statico e ristrutturazione del tratto di strada sopraelevata della via XXV Luglio dell'importo complessivo di € 500.000,00-Accertamento e impegno del finanziamento.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1143 del 18-11-2014:** Conversione e liquidazione giusta D.G.C. n. 179 del 05-09-2014 –nomina legale- Avv.ti D'Urso Luisa e Fabio Rossi.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1199 del 27-11-2014:** Impegno di spesa di €. 3.200,00 per eseguire i lavori di sostituzione copertura tunnel dell'Istituto scolastico "Sgroi".

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1211 del 28-11-2014:** Impegno e liquidazione prestazioni a saldo Avv.to Giuseppe Gambuzza giusta deliberazione di G.C., 12/2010.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1215 del 28-11-2014:** Conversione e liquidazione giusta delibera n. 92 del 02-04-2014. Avv. Gennaro Giuseppe.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

**Determinazione n. 1303 del 18-12-2014:** “Affidamento servizio di manutenzione, affiancamento, assistenza e aggiornamento del sistema informatico comunale, sul software applicativo e sull’Hardware per gli anni 2014-2016.

Si fa presente che, per l’esame ed il controllo di detto provvedimento si allontana il Responsabile di P.O. che lo ha adottato. Sono presenti, per il controllo del provvedimento, il Segretario Generale ed il Responsabile di P.O. “Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale”.

In base all’esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Determinazione n. 1407 del 30-12-2014:** Impegno di spesa di €. 40.000,00 per acquisto di arredi scolastici per gli Istituti comprensivi di Pachino per l’anno scolastico 2014/2015.

Per l’esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. “Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E.”” e “Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale”

In base all’esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 153 del 08-07-2014:**Ricorso al TAR di Catania. Vita Ambiente srl/Comune di Pachino. Nomina legale in sostituzione dell’Avv. Margherita Cirillo. Modifica deliberazione di G.M. n. 121 del 06-05-2014.

Per l’esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. “Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E.”” e “Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale”

In base all’esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 161 del 01-08-2014:** Istituzione servizio navetta per il collegamento del centro abitato con la frazione di Marzamemi e la c/da Granelli. Assunzione con contratto part-time a termine di n. 2 autisti ai sensi della L.R. n. 15/2004 art. 49.

Per l’esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. “Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E.”” e “Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale”

In base all’esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 163 del 21-08-2014:** Approvazione schema di regolamento generale imposta unica comunale (I.U.C.) e suoi regolamenti componenti. Anno 2014.

Per l’esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. “Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E.”” e “Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale”

In base all’esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 175 del 05-09-2014:** Determinazione e delimitazione spazi per le affissioni di propaganda elettorale per la parziale ripetizione delle elezioni dell’Assemblea regionale siciliana per la sedicesima legislatura del 05-10-2014.

Per l’esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. “Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E.”” e “Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale”



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 194 del 26-09-2014:** MOVE WEEK. Approvazione programma e preventivo di spesa. Anno 2014.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 196 del 30-09-2014:** Canoni e diritti diversi per il servizio idrico integrato:acquedotto, fognatura e depurazione per l'anno 2014.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 198 del 10-10-2014:** Progetto esecutivo –Realizzazione attendamenti e containers nell'area di c/da Pianetti-, in variante al PRG per decadenza dei vincoli preordinati all'esproprio. Nomina legale per acquisizione parere.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Giunta comunale n. 237 del 12-12-2014:** Natale 2014. Noleggio e installazione dell'illuminazione decorativa caratteristica, nonché delle strutture lignee relative all'organizzazione del mercatino di Natale e dei vari eventi gastronomici previsti. Prenotazione spesa.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Consiglio comunale n. 33 del 09-09-2014:** Approvazione schema di regolamento generale imposta unica comunale (I.U.C.) e suoi regolamenti componenti. Anno 2014.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali – Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Consiglio comunale n. 36 del 09-09-2014:** Regolamento comunale degli istituti di partecipazione: disciplina dei rapporti tra l'Amministrazione comunale e le libere forme associative, dei criteri e modalità di iscrizione degli organismi associativi nell'albo comunale per l'accesso alle strutture e servizi comunali, nonché per l'istituzione ed il funzionamento delle consulte comunali. Modifica articolo 5.



# CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali - Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Consiglio comunale n. 72 del 15-12-2014:** Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, lett. e) del D.Lgs. 267/2000. Ditta O.T.E. di Monaca Michele & C.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali - Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

**Deliberazione di Consiglio comunale n. 73 del 15-12-2014:** Riconoscimento debito fuori bilancio. Richiesta rimborso spese legali nel procedimento penale n. 605/2008 RGNR definito con sentenza assolutoria del Tribunale Penale Collegiale di Siracusa.

Per l'esame ed il controllo di detto provvedimento sono presenti il Segretario Generale, ed i Responsabili di P.O. "Affari Generali ed Istituzionali - Ufficio U.E." e "Bilancio, Patrimonio, Finanze, Economato, Gestione entrate e uscite, Affari del Personale"

In base all'esame effettuato non si rilevano particolari elementi di criticità.

A questo punto il Segretario Generale, in qualità di Responsabile per l'anticorruzione dà atto che il Piano triennale di prevenzione della corruzione e dell'illegalità è stato approvato con deliberazione di G.C. n. 212 del 12-11-2014 per cui, dato il ritardo della sua approvazione, non sono stati effettuati controlli sulla gestione delle misure di trattamento dei rischi di corruzione ma è stato richiesto ai titolari di P.O. di relazionare sull'andamento delle attività a più elevato rischio di corruzione, sulle attività poste in merito alla attuazione effettiva delle regole di legalità o integrità indicate nel piano ed attraverso il monitoraggio relativo all'andamento del Piano anticorruzione attuato attraverso il controllo preventivo di regolarità amministrativa, tecnica e contabile degli atti, nonché attraverso il rapporto diretto e la stretta collaborazione fra i responsabili dei servizi ed il responsabile anti corruzione.

Conclusa l'attività di controllo degli atti da parte della UCA (Unità Controllo Atti), con la compilazione delle schede che si depositano in ufficio, si procede altresì alla redazione della relazione finale. Si dà atto che si è proceduto alla verifica della regolarità amministrativa secondo i principi della normativa in vigore, il cui processo in genere si conclude con rilievi e giudizi volti a migliorare la condizione iniziale.

Inoltre, per come previsto dall'articolo 147 bis del decreto legislativo n. 267/2000, la relazione finale e l'allegato verbale verranno trasmessi, a cura del Segretario, Al Sindaco, al Presidente del Consiglio comunale, al Collegio dei Revisori dei Conti, al Nucleo di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ai Responsabili di P.O..

Il Segretario Generale

Dott. Carmelo Innocente

I Responsabili di P.O.

Dott. Vincenzo Blundo

Sig. Giovanni Marino Cugno Garrano