



CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

Ufficio Segretario Generale

Pachino, li 04-02-2016

Prot. 3689

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 provvedimento consiliare n. 7 del 30-01-2015, esecutivo, è stato approvato il "Regolamento sui controlli interni" così come previsto dal D.L. n. 174/2012 convertito nella legge n. 213/2012 e che gli articoli 6 e seguenti del testo regolamentare disciplinano il controllo preventivo e successivo di regolarità amministrativa, quest'ultimo con cadenza semestrale.
- Che il controllo di regolarità amministrativa, relativo alle proposte di deliberazioni di Giunta e di Consiglio che non siano atti di mero indirizzo, è reso dallo stesso Responsabile del settore competente per materia e tale parere viene richiamato nel testo delle deliberazioni mentre per ogni altro atto amministrativo il Responsabile del servizio precedente esercita il controllo di regolarità amministrativa attraverso la sottoscrizione dello stesso atto;
- Che il controllo preventivo di regolarità contabile, per le deliberazioni di Giunta e Consiglio, che non sia mero atto di indirizzo e che comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, viene richiesto al Responsabile del settore finanziario e laddove comporti successivo impegno di spesa, l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria. Il parere di regolarità contabile è richiamato nel testo della deliberazione ed è allegato al verbale della stessa. Nella formazione delle determinazioni e di ogni altro atto che comporti impegno contabile di spesa il Responsabile del settore finanziario esercita il controllo di regolarità contabile attraverso l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria che determina l'esecutività dell'atto;
- Che il controllo successivo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva all'esecutività dell'atto, sotto la direzione del Segretario Generale del Comune tramite analisi, monitoraggio, valutazioni e raccomandazioni ai soggetti controllati affinché possano adempiere efficacemente alle loro responsabilità. Tale controllo successivo di regolarità amministrativa è disciplinato dagli articoli 13 e seguenti del citato Regolamento sui controlli interni.
- 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



CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse;

-che in data 03-02-2016 si è proceduto ad individuare le determinazioni adottate dai Responsabili di servizio 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 03-02-2016 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

Alla fine del controllo effettuato e dei rilievi sugli atti riportati nel verbale del 03-02-2016, 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 nonché l'indicazione del responsabile di procedimento;
- 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) Nelle determinazioni a contrarre e di affidamento prestare particolare attenzione ad indicare:
 - Il sistema di scelta del contraente;
 - Il criterio di aggiudicazione;
 - L'indicazione della forma di contratto;
 - Le clausole essenziali;
 - L'allegazione dello schema di lettera di invito;
 - La motivazione di ricorso ad affidamento diretto;
 - La dichiarazione di assenza di conflitto di interessi ai sensi della legge n. 190/2012.
- 5) 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.



CITTA' DI PACHINO

Prov. di Siracusa

La presente relazione, con allegato verbale di seduta del 07-01-2016, 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 2015, 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
f.to Dott. Carmelo Innocente