



Comune di Isola del Liri

PROVINCIA DI FROSINONE

Prot. 179

Al Sindaco

Ai Responsabili di servizio

Al Revisore dei Conti

Al Nucleo di Controllo Interno e di Valutazione

Al Presidente del Consiglio comunale

Ai Capigruppo consiliari

Alla Giunta Comunale

OGGETTO: relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile -- anno 2016

In attuazione dell'art. 147 -- bis del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, introdotto dal D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito con modifiche dalla L.07.12.2012, n. 213 e del Regolamento sul sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 12.04.2013, si prosegue l'attività di controllo interno sugli atti amministrativi adottati dal Comune di Isola del Liri, iniziata, verosimilmente, negli anni precedenti.

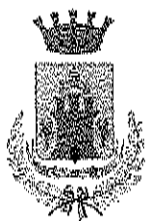
Com'è evidente, il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa di cui l'Ente si è dotato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difformi tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorarne la qualità. A tal fine, l'Ente si è avviato verso il raggiungimento dell'obiettivo (obbligo) di informatizzazione di processi e dei procedimenti amministrativi, in attuazione della previsione normativa in materia di Amministrazione digitale.

Va inoltre evidenziato che l'esame, oltre a verificare la correttezza e la legittimità degli atti, consente di migliorarne la qualità e di semplificarne il linguaggio amministrativo, permettendo inoltre ai Responsabili, di esercitare il potere di autotutela in caso di riscontrata illegittimità.

Sulla scorta di tali principi il giorno 30.12.2016, il sottoscritto Dott. Ettore Salvati, Segretario Generale, assistito dal personale dell'ufficio di segreteria sig.ra Ivana De Gasperis, ha iniziato la predisposizione della seguente relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno. Si premette:

- Con deliberazione di C.C. n. 31 del 07.06.2016 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2016/2018, con i relativi allegati;
- Con deliberazione di G.C. n. 55 del 22.06.2016 sono state apportate modifiche alla struttura organizzativa dei servizi e alla luce di tali modifiche, la nuova struttura organizzativa dell'Ente risulta essere la seguente:

- SERVIZIO	I	Affari Generali, Personale e Servizi alla Persona;
- SERVIZIO	II	Entrate, Servizi generali ed informatici;
- SERVIZIO	III	Finanziario e Ragioneria;
- SERVIZIO	IV	Programmazione Territoriale e Sicurezza sul lavoro;
- SERVIZIO	V	Cultura, sport e Servizi Demografici;
- SERVIZIO	VI	Servizi al territorio;
- SERVIZIO	VII	Corpo di Polizia Locale;
- SERVIZIO	VIII	Lavori Pubblici e procedure complesse;



Comune di Isola del Liri

PROVINCIA DI FROSINONE

- SERVIZIO IX Ambiente e Patrimonio.

Tali modifiche nella struttura organizzativa, precedentemente articolata su otto servizi, sono state adottate, verosimilmente, nell'ottica di migliorare il livello quali-quantitativo dei servizi erogati, di garantire nei limiti del possibile una rotazione del personale ed anche per sostituire il Responsabile del servizio I, collocato a riposo nel mese di giugno. Si precisa, quindi, che l'attuale servizio I è stato riunito con il servizio VI e sono stati previsti due nuovi servizi il VI ed il IX. Pertanto i controlli sulle determinazioni adottate fino al seguente provvedimento si intendono riferiti ai servizi preesistenti.

Con provvedimento sindacale n. 18 del 07.07.2016 i seguenti Funzionari sono stati individuati quali responsabili di servizio, con incarico di posizione organizzativa:

- Dott.ssa Maria Di Pede – servizio I
- Dott. Alessandro Cerrone – servizio II
- Dott.ssa Claudia Marra – servizio III
- Arch. Carla Campagiorni – servizio IV
- Dott. Gianluca Cellupica – servizio V
- Geom. Sandro Porretta – servizio VI
- Com. Bruno Di Palma – servizio VII
- Ing. Pierpaolo Spaziani Testa – servizio VIII (prov. Sind. N. 14/2014)
- Ing. Eurika Petrella – servizio IX.

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Alla data del 30.12.2016 risultano adottate:

- n. 73 delibere di Consiglio Comunale;
- n. 155 delibere di Giunta Comunale;
- n. 1032 determinazioni dei Responsabili di servizio.

Nel corso dell'anno e con l'approvazione del Bilancio è stata rimarcata la necessità di riduzione delle spese di funzionamento, attraverso gli strumenti imposti dalla normativa vigente che prevede l'obbligo di acquistare beni, servizi e forniture in genere, facendo ricorso alle convenzioni gestite dal mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA.), nonché dalla costituita Centrale unica di Committenza (fra i Comuni di Isola del Liri, Arpino, Torrice (ad oggi fuoriuscito dalla Centrale) e il Comune di Pontecorvo).

Al riguardo, la verifica effettuata sull'attività resa dai responsabili, attraverso le determinazioni, è volta anche controllo del rispetto delle procedure di acquisto, oltre che di impegno e liquidazione.

Così si proceduto al controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai Responsabili di Posizione Organizzativa nell'anno 2016.

Gli atti soggetti a controllo successivo sono stati scelti mediante selezione casuale nella misura di circa il 5 % del totale degli atti adottati da ciascun servizio.

Sono stati esaminati i seguenti profili:

il rispetto del principio di competenza, la rispondenza a norme e regolamenti, la presenza di adeguata motivazione, l'adeguatezza del contenuto dispositivo.

Dall'esame appare necessario richiamare l'attenzione dei Responsabili di servizio circa l'inquadramento giuridico delle questioni trattate ed in particolare di tenere aggiornato l'elenco delle norme che regolano le materie di oggetto di propria competenza. L'incompleta indicazione di tali elementi potrebbe inficiare la legittimità dei provvedimenti adottati.

efi



Comune di Isola del Liri

PROVINCIA DI FROSINONE

Viene rilevato inoltre che in più di una determinazione è stata osservata una carenza di motivazione, anche *per relationem*. La previsione del carattere obbligatorio della motivazione produce effetti rilevanti con riferimento alla tutela dei cittadini: la mancanza della motivazione, o l'omessa indicazione delle ragioni che hanno indotto l'autorità ad adottare l'atto, costituisce un vizio del procedimento e quindi del provvedimento adottato.

Altresì, in alcune ipotesi, sono state riscontrate difficoltà nell'applicazione di una corretta tecnica di redazione degli atti e una non perfetta conformità dell'atto esaminato alla struttura degli atti amministrativi, nonché una scarsa chiarezza espositiva, anche in relazione, come già detto, ad alcuni elementi essenziali della struttura dell'atto amministrativo quale, in particolare, la motivazione.

Infine si evidenzia che in tutti i casi esaminati è stata riscontrata l'omissione della richiesta di pubblicazione dell'atto nella Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente, il che è tradotto nell'inosservanza delle prescrizioni imposte dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33, in materia di obbligo di trasparenza e di pubblicazione.

L'elenco delle determinazioni con i rilievi evidenziati è disponibile in atti.

I Responsabili di Posizione organizzativa, che sono i primi referenti privilegiati del controllo di regolarità amministrativa, utilizzeranno i risultati del controllo per promuovere una attenta riflessione ed eventualmente porre in essere azioni di autotutela della propria attività amministrativa e per attivare meccanismi di autocorrezione degli atti.

CONTROLLO DI REGOLARITA' CONTABILE:

Si è accertato che il controllo di regolarità contabile è stato svolto dal Responsabile del servizio finanziario, con il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

La presente relazione conclusasi oggi 03.01.2017 è trasmessa ai destinatari in indirizzo per quanto di rispettiva competenza.

Isola del Liri, li 03.01.2017

Il Segretario Generale
Dr. Ettore Salvati