



Comune di Castiglione Cosentino

PROVINCIA DI COSENZA

Piazza Vittorio Veneto, 16 – CAP 87040 - Tel 0984.442007/442775 – Fax 0984.442185
www.comune.castiglionecosentino.cs.it - castiglionecosentino@postecert.it - castiglionecosentino@libero.it
Prot. N° 3582/21-04-2017

Ai Sigg.ri Responsabili dei Settori
_ Geom. A. Giglio
Rag. Rosa Anna De Santis
Geom. F. S. Smeriglio
D.ssa Dora Lio
SEDE

Al Nucleo di Valutazione e
Controllo di Gestione

Al Revisore De Conti

Al Sig. Sindaco
SEDE

Al Presidente Consiglio Comunale
SEDE

Al Sito Web – Amministrazione Trasparente
Sez. Controlli e rilievi sull'Amm.ne
SEDE

OGGETTO: Relazione – Attività di Controllo successivo atti – D.L. 174/2012 Conv. in L. 213/2012 – Verifica –MARZO 2017.-

Ai sensi e per gli effetti del vigente Regolamento comunale Controlli Interni Art. 9, si rimette la relazione di verifica di cui all'oggetto del 19-04-2017.-

Il Segretario Comunale
(D.ssa Daniela Mungo)

Regolamento Comunale Controlli Interni D.L. 174/2012 Conv. in L. 213/2012
– Art. 9 “Controllo successivo”

La sottoscritta D.ssa Daniela Mungo, Segretario Comunale di questo Comune, g. **19-04-2017** previa comunicazione **prot. 2919/03-04-2017**, ha proceduto al controllo successivo degli atti e dei provvedimenti dirigenziali secondo i termini e le modalità del vigente Regolamento Comunale di cui all'oggetto approvato con atto di C.C. n° 2/2013, esecutivo e dell'atto organizzativo Prot 7579/31-07-2014 e Prot. 9088/29-09-2016.

Si è proceduto al sorteggio a campione pari al 25% degli atti adottati da ciascun settore nel periodo **MARZO 2017** alla presenza della Sig.ra Francesca Rocco – Dipendente Comunale.

Più precisamente:

Settore U.T.C./Territorio- Urb.-Ambiente – Geom. Anacleto Giglio - Geom. Francesco Saverio Smeriglio f.f. - Marzo 2017 –

- Determinazioni adottate: n° 2 (dal n° 11 al n°12) - sorteggio 25% = n° 1 da esaminare;
Vengono sorteggiate le determinazioni n° 12/2017 .
- Certificati destinazione urbanistica – n° 1 – prot. 2678/28-03-2017 .
- Si passa ad esaminare il Registro Permessi di costruire.
Risultano rilasciati n° 1 permessi di costruire Prot. 2070/08-03-2017 Pratica Edilizia n° 1/15 - Variante.
Risultano presentate:
SCIA n° 1 Prot. 2409/17-03-2017;
CILA Edilizia : n° // Prot. ///
DIA n°: // ;
CIL n° // Prot. //.
- Risultano rilasciate:
n° 1 Autorizzazione di Agibilità Prot. 2131/09-03-2017 Pratica Ed. n° 54/1983;
Autorizzazione Prot. ///.
- Risultano adottate n° // Ordinanze.
- Depositi Tipi di Frazionamento n° 4 (Registro n° 823 – 824 – 825 - 826/2017).
- Contratti Pubblico/amministrativi: n° // Rep. ////-2017.

In merito alle determinazioni, si constata che gli atti sono stati adottati dal Responsabile f.f. Geom. Francesco Saverio Smeriglio giusto Decreto sindacale Prot. 510/19-01-2017.
E' riportato in esso il numero di riferimento secondo il sistema di registrazione.
Risultano regolarmente pubblicata all'Albo Pretorio e Sito Web.

SETTORE UFFICIO VIGILANZA

VERIFICA G. 19-04-2017.

Si è proceduto al sorteggio a campione pari al 25% degli atti adottati dall'Ufficio Vigilanza nel periodo **Marzo 2017**.

Più precisamente:

Settore Ufficio Vigilanza

- Determinazioni adottate: n° /// - 2017 - esaminata. - sorteggio 25% = n° // da esaminare;
- Viene sorteggiata la determinazione n° ///2017 .

- Si passa ad esaminare il **Registro Notifiche**.
Risultano registrati n° 62 atti dal n° 248 al n° 321/2017.

- Si passa ad esaminare il **Registro Ordinanze**.
Risultano registrate n° : 4 atti - dal n° 5 – 6- 7- 8/2017

- Si passa ad esaminare il **Registro Macellazione suini**
Risultano presentate n° // richieste. Dal N° // al n° ///2017.

- Si passa ad esaminare il **Registro C.d.S.**
multe/contravvenzioni C.d.S. n° 1 atto n° 02 del 01-03-2017

- Si passa ad esaminare il **Registro Contrassegni disabili :**
- N° // atti (n° 0 Nuovi (atto n° ///2017) – n° // Rinnovi n° //2017) .

- Si passa ad esaminare il **Registro T.S.O..**
NEGATIVO.-

SETTORE ECONOMICO/ FINANZIARIO.

VERIFICA G. 19-04-2017

Si è proceduto al sorteggio a campione pari al 25% degli atti del Responsabile Ufficio Ragioneria nel periodo **Marzo 2017**.

1) *Settore Economico/ Finanziario.*

- Determinazioni adottate n° 34 (dal n° 51 al n° 84/2017) – Sorteggio 25% = n° 9 da esaminare;

Vengono sorteggiate le determinazioni n° 51 – 56 – 60 – 63 – 65 – 70 – 76 – 80 - 81/2017

- Atti contabili :
 - Reversali dal n° 178 al n° 348/2017
 - Mandati di pagamento dal n° 419 al n° 691/2017
 - Registro Fatture: (Vedi Elenco).
 - Contratti Pubblico/amministrativi: /// Rep. // /2017 (///)

Gli atti di cui sopra risultano registrati e adottati dal Responsabile competente e pubblicati all'Albo Pretorio on-line.

Le determinazioni n° 80 e 81/2017 sono in corso di istruttoria.

Le Determine n° 51 e 76/2017 riportano lo stesso oggetto. L'oggetto della determina n° 51/ 2017 non corrisponde con l'oggetto riportato nel Registro delle determinazioni. Pertanto, l'Ufficio deve procedere con urgenza alle dovute correzioni e rettifiche fornendo adeguate giustificazioni.

La determina n° 70/2017 riporta errori di copia incolla: in essa sono richiamati dati relativi all'anno 2014 e 2015 – provvedere alla dovuta correzione fornendo adeguate giustificazioni.

Nella determina n° 56/2017 non si dà atto che trattasi di spesa obbligatoria e che l'imputazione della spesa è a gestione residui trattandosi di fattura relativa al mese di Dicembre 2016.

La determina n° 60/2017 riporta errori di copia-incolla nella premessa dell'atto in cui si parla di acquisto cancelleria e toner mentre nell'oggetto si parla di acquisto schede Ufficio anagrafe. Manca una corretta premessa.

La determina n° 63/2017 riporta dati confusi con errori di copia-incolla in quanto si parla di impegno e liquidazione di fattura e si richiama contestualmente la determina di impegno di spesa n° 218/2016. Nella parte dispositiva dell'atto, la spesa viene imputata a competenza anzichè come gestione residui. Nella parte dispositiva l'elenco cronologico dei capoversi è errato con ripetizione della numerazione e delle dichiarazioni (vedi punti 3 e 4). L'impostazione del provvedimento è frettolosa e manca di adeguata attenzione. Non è riportata la dichiarazione di pubblicazione sul Sito Web ai sensi del D. Lgs. 33/2013 modificato e integrato dal D. Lgs. 97/2016.

La determina n° 65/2017 riporta errori di scritturazione dovuta alla procedura del copia/incolla. Riporta errori nella parte dispositiva: l'elenco cronologico dei capoversi è errato con ripetizione della numerazione e delle dichiarazioni (vedi punti 3 e 4). L'impostazione del provvedimento è frettolosa e manca di adeguata attenzione.

**RESPONSABILE U.T.C./LL.PP./MANUT./COMMERCIO –
GEOM. F. S. SMERIGLIO**

VERIFICA G. 19-04-2017

Si è proceduto al sorteggio a campione pari al 25% degli atti adottati dal Responsabile U.T.C./LL.PP. – Manut. e Sett. Commercio nel periodo **Marzo 2017**:

➤ **Responsabile U.T.C./LL.PP./Manut./Commercio - Geom. F. S. Smeriglio –**
Determinazioni adottate n° 7 (dal n° 27 al n° 33/2017) –
Sorteggio 25% = n° 2 da esaminare.
Vengono sorteggiate le determinazioni n° 27 e 30/2017.

➤ Risultano adottati n° 1 Atti di Gara LL.PP.: Det. 28/06-03-2017.

➤ Settore Commercio: n° 1 pratiche SUAP (n° //Cessazione Prot. ///2017 e n° 1 apertura attività del 21-03-2017 Prot. 2471) -

Risultano effettuati n° 2 atti scrittura privata Prot. 2521/25-03-2017 e prot. 2527/22-03-2017 per concessione loculi cimiteriali.

Osservazioni e Rilievi:

Aggiornare lo schema della scrittura privata concessione loculi relativamente all'art. 10 riportando i dati del nuovo P.T.P.C.T. 2017/2019 approvato con atto di G.C. n° 11/26-01-2017.

Nella Determinazione n° 27/2017 manca il parere di regolarità da parte del sottoscrittore e manca la dicitura relativa all'art. 6 bis L. 241/90 (conflitto di interesse) mentre è riportato il visto di attestazione copertura finanziaria che nel caso in questione non è richiesto non trattandosi di impegno di spesa.

Nella determina n° 30/2017 l'imputazione della spesa è a competenza anziché come gestione residui e non si dà atto che trattasi di spesa obbligatoria.

**RESPONSABILE SETTORE AMMINISTRATIVO – SS.DD. – Servizi Sociali –
Tributi –
D.ssa Lio Dora**

VERIFICA G. 19-04-2017

Si è proceduto al sorteggio a campione pari al 25% degli atti adottati dal Responsabile Area Amministrativa nel periodo **Marzo 2017**:

2) Responsabile Settore Amministrativo – D.ssa Dora Lio.

- Determinazioni adottate n° 10 dal n° 13 al n° 22 /2017
- Sorteggio 25% = n° 3 da esaminare.
 - Vengono sorteggiate le determinazioni n° 14 – 17 - 22/2017.

- Carte di Identità Rilasciate n° 34
- Certificati rilasciati (compresi Stato Civile) n° 66 dal n° 176 al n° 242 (€ 15,34).
- Cambi residenza: - n° 7 Immigrazione; n° 4 Emigrazione. – n°1 cambio indirizzo
- Assegno Nucleo Familiare: n° 0.
- Assegni Maternità: 2
- Bonus Gas: 3
- Bonus Energia: 10

In merito alle determinazioni assunte, si rileva che risultano registrate e firmate dal Responsabile competente.

Risultano pubblicate all'Albo Pretorio on-line e Sito Web.

CONCLUSIONI:

Il controllo è stato esercitato sulle determinazioni, sui contratti, Decreti, Notifiche, Ordinanze e sugli altri atti adottati dai Responsabili Settori con tecniche di campionamento.

In alcuni provvedimenti si registra la presenza di refusi o ripetizioni e/o errori di scritturazione per i quali si invita a prestare più attenzione e diligenza.

Dall'esito del controllo, relativamente agli atti adottati dal Settore Economico/Finanziario, sono state rilevate irregolarità tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati per i quali l'Ufficio dovrà tempestivamente e con urgenza provvedere alle dovute correzioni con l'adozione dei provvedimenti conseguenti e necessari.

Si confermano e ribadiscono tutte le raccomandazioni dei controlli precedenti e si richiede maggiore attenzione nella fase di stesura dell'atto migliorandone sia la forma che la struttura nel rispetto delle direttive all'uopo emanate e delle disposizioni vigenti in materia.

Si dà atto che si è focalizzato il Controllo su quegli atti sensibili alla corruzione inseriti nel Piano – P.T.P.C.T./2017 – 2019 adottato dall'Ente con deliberazione di G.C. n°11/2017.

Il Controllo è stato orientato sui seguenti aspetti:

- Verifica correttezza formale nella redazione dell'atto;
- Rispetto obbligo in materia di pubblicità e trasparenza;
- Rispetto del Codice di Comportamento, ecc...

Si sollecita una attenta lettura degli atti al fine di evitare i ripetuti errori dovuti alla procedura informatica del copia/incolla.

Si raccomanda, inoltre, l'applicazione delle Linee guida contenenti le Direttive ANAC n° 4/2016 delib. 1907/26-10-2016 in materia di affidamenti lavori/fornitura beni e servizi sottosoglia nonché l'applicazione delle delibere ANAC 1309 – 1310/2016 relative all' Accesso Civico e Trasparenza.

Inoltre, si ricorda che il D. Lgs. 33/2013, in materia di obbligo di pubblicazione atti sul Sito Web istituzionale, è stato modificato e integrato dal D. Lgs. 97/2016 (Decreto FOIA).

La determinazione a contrattare deve riportare le adeguate motivazioni in ordine al metodo di scelta del contraente. Si raccomanda il controllo della correttezza contributiva e fiscale degli operatori economici (DURC e Verifica inadempienza Equitalia ai sensi della Legge Finanziaria 2007 e Circolari MEF)

La presente relazione si trasmette al Consiglio Comunale, per il tramite del Presidente, ai Responsabili di servizio, all'Organo di Revisione e al Nucleo di Valutazione e Controllo Interno di Gestione (OIV) affinché se ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, per come previsto dal Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 2/08-01-2013, esecutiva.-

Il Segretario Com.le
F.to (D.ssa Daniela Mungo)

1) TIPOLOGIA ATTO

- Determine n° 34 (dal n° 51 al n° 84/2017)
- Ordinanza n° // del .
- Contratto n°// del..
 - Reversali dal n° 178 al n° 3487/2017– mandati dal n° 419 al n° 691/2017 .– Fatture n° Vedi elenco.
- **OGGETTO DEL CONTROLLO** (Det. 51 – 56 -60-63-65-70-76-80-81/2017) .
 - l'atto ha rispettato le procedure previste per l'adozione dello stesso
 - l'atto e' stato emesso nei tempi previsti
 - l'atto é formalmente corretto
 - l'atto contiene dati affidabili e veritieri
 - l'atto contiene gli allegati previsti
 - l'atto rispetta le normative legislative e regolamentari in materia
 - l'atto é conforme al programma di mandato
 - l'atto e' conforme al PEG
 - l'atto `e conforme agli atti di programmazione
 - l'atto é conforme agli atti di indirizzo
 - l'atto é conforme alle direttive interne
 - l'oggetto dell'atto é sintetico, chiaro ed attinente al suo contenuto .
 - il preambolo contiene la corretta indicazione delle disposizioni normative e regolamentari che stanno alla base dell'atto.
 - la motivazione descrive con completezza le ragioni giuridiche e le circostanze che stanno alla base dell'atto
 - il dispositivo dell'atto é chiaro e completo

EVENTUALI OSSERVAZIONI E RILIEVI – Vedi Relazione e Osservazioni Allegate.

Data 19-04-2017

Il Segretario Comunale
F.to (D.ssa Daniela Mungo

1) TIPOLOGIA ATTO

- Determine n° 7 (dal n° 27 al N° 33/2017)
- Ordinanza n° ./../...del .
- Contratto n° del
- Altri atti (atti di gara Det. 28/2017).

OGGETTO DEL CONTROLLO (Determinazione n° 27 - 30/2017)

- l'atto ha rispettato le procedure previste per l'adozione dello stesso
- l'atto e' stato emesso nei tempi previsti
- l'atto é formalmente corretto
- l'atto contiene dati affidabili e veritieri
- l'atto contiene gli allegati previsti
- l'atto rispetta le normative legislative e regolamentari in materia
- l'atto é conforme al programma di mandato
- l'atto e' conforme al PEG
- l'atto 'e conforme agli atti di programmazione
- l'atto é conforme agli atti di indirizzo
- l'atto é conforme alle direttive interne
- l'oggetto dell'atto é sintetico, chiaro ed attinente al suo contenuto
- il preambolo contiene la corretta indicazione delle disposizioni normative e regolamentari che stanno alla base dell'atto
- la motivazione descrive con completezza le ragioni giuridiche e le circostanze che stanno alla base dell'atto
 - il dispositivo dell'atto é chiaro e completo

EVENTUALI OSSERVAZIONI E RILIEVI – Vedi Relazione e Osservazioni Allegate.

Data 19-04-2017

Il Segretario Comunale
F.to (D.ssa Daniela Mungo)

1) TIPOLOGIA ATTO

- Determine n° **2** (dal n° 11 al n° 12// 2017)
- Ordinanza n° ./../...del .
- Altri atti - V E D I E L E N C O
- Destinazione Urb. n° 1 – prot. 2678 /2017.
- Scia n° 1/2017 – Prot. 2409/2017
- Autorizzazione Agibilità n° 1 – Prot. 2131/2017
- CIL n° // Prot. ///2017

OGGETTO DEL CONTROLLO (Det. N° 12/2017)

- l'atto ha rispettato le procedure previste per l'adozione dello stesso
- l'atto e' stato emesso nei tempi previsti
- l'atto é formalmente corretto
- l'atto contiene dati affidabili e veritieri
- l'atto contiene gli allegati previsti
- l'atto rispetta le normative legislative e regolamentari in materia
- l'atto é conforme al programma di mandato
- l'atto e' conforme al PEG
- l'atto `e conforme agli atti di programmazione
- l'atto é conforme agli atti di indirizzo
- l'atto é conforme alle direttive interne
 - l'oggetto dell'atto é sintetico, chiaro ed attinente al suo contenuto
 - il preambolo contiene la corretta indicazione delle disposizioni normative e regolamentari che stanno alla base dell'atto
 - la motivazione descrive con completezza le ragioni giuridiche e le circostanze che stanno alla base dell'atto il dispositivo dell'atto é chiaro e completo

EVENTUALI OSSERVAZIONI E RILIEVI – Vedi Relazione e Osservazioni Allegate

Data 19-04-2017

Il Segretario Comunale

F.to (D.ssa Daniela Mungo)

1) TIPOLOGIA ATTO

- Determine n° 10 (dal n° 13 al n° 22/2017)
- Ordinanza n°)
- Contratto n //
- Altri atti Vedi allegati.

OGGETTO DEL CONTROLLO (Determinazione n° 14-17-22/2017)

- l'atto ha rispettato le procedure previste per l'adozione dello stesso
- l'atto e' stato emesso nei tempi previsti
- l'atto é formalmente corretto
- l'atto contiene dati affidabili e veritieri
- l'atto contiene gli allegati previsti
- l'atto rispetta le normative legislative e regolamentari in materia
- l'atto é conforme al programma di mandato
- l'atto e' conforme al PEG
- l'atto 'e conforme agli atti di programmazione
- l'atto é conforme agli atti di indirizzo
- l'atto é conforme alle direttive interne
- l'oggetto dell'atto é sintetico, chiaro ed attinente al suo contenuto
- il preambolo contiene la corretta indicazione delle disposizioni normative e regolamentari che stanno alla base dell'atto
- la motivazione descrive con completezza le ragioni giuridiche e le circostanze che stanno alla base dell'atto
- il dispositivo dell'atto é chiaro e completo

EVENTUALI OSSERVAZIONI E RILIEVI – Vedi Relazione e Osservazioni Allegate

Data 19-04-2017

Il Segretario Comunale
F.to (D.ssa Daniela Mungo)

1) TIPOLOGIA ATTO

- Determina n° //.., del ..
- Ordinanza n° 4 (dal n°5 al n° 8/2017) .
- Contratto n°del..
- Altri atti (Vedi relazione).
- Notifiche n° 62 atti dal N 248 al n 321/2017

2) OGGETTO DEL CONTROLLO

- l'atto ha rispettato le procedure previste per l'adozione dello stesso
- l'atto e' stato emesso nei tempi previsti
- l'atto é formalmente corretto
- l'atto contiene dati affidabili e veritieri
- l'atto contiene gli allegati previsti
- l'atto rispetta le normative legislative e regolamentari in materia
- l'atto é conforme al programma di mandato
- l'atto e' conforme al PEG
- l'atto 'e conforme agli atti di programmazione
- l'atto é conforme agli atti di indirizzo
- l'atto é conforme alle direttive interne
 - l'oggetto dell'atto é sintetico, chiaro ed attinente al suo contenuto
 - il preambolo contiene la corretta indicazione delle disposizioni normative e regolamentari che stanno alla base dell'atto
 - la motivazione descrive con completezza le ragioni giuridiche e le circostanze che stanno alla base dell'atto
- il dispositivo dell'atto é chiaro e completo

EVENTUALI OSSERVAZIONI E RILIEVI – Vedi Relazione e Osservazioni Allegate.

Data 19-04-2017

Il Segretario Comunale
F.to (D.ssa Daniela Mungo)

