



Città di Carbonia

Provincia di Carbonia-Iglesias

Ufficio del **SEGRETARIO GENERALE**

Tel. 0781/694.284

E-mail: gsau@comune.carbonia.ci.it

RELAZIONE CONTROLLI INTERNI ANNO 2015

1. Premessa.

Come noto l'art. 3 del D.L. n. 174/2012 convertito con modificazioni in legge 7 dicembre 2012, n. 213 ha modificato l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 in materia di controlli interni rimandando ad apposito regolamento l'approvazione della disciplina sull'organizzazione, gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli.

Con deliberazione C.C. n. 4 del 28/01/2013 è stato approvato il regolamento dei controlli interni, successivamente modificato con deliberazione n. 47 del 12/06/2015, il quale, fra l'altro, prevede che il segretario generale, sentiti i dirigenti, stabilisca un piano annuale dell'attività di controllo che preveda la tipologia di atti, i criteri di selezione ed ogni altra informazione circa le modalità di controllo.

Il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato, è un sistema strutturato in modo che, oltre alla precipua finalità del controllo, si raggiunga l'obiettivo di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso diffusi tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorare la qualità, assumendo in questo senso un aspetto collaborativo.

Le risultanze dell'attività di controllo sono descritte in apposita relazione che ai sensi dell'art. 3, comma 5, del citato D.L. 174/2012 è trasmessa al sindaco, all'organo di revisione, all'organismo indipendente di valutazione, al consiglio comunale e ai dirigenti.

In un regime di risorse scarse, questo ente ha provveduto, a differenza di altri che si sono rivolti all'esterno, ad attivare la gestione del sistema dei controlli che prevede un sistema di selezione degli atti "artigianale" che necessita sicuramente di qualche accorgimento ma che ha, comunque, consentito, sulla base degli atti esaminati, di entrare nel merito dell'attività amministrativa più di quanto possano dire le risultanze stesse del controllo.

2. I controlli successivi

L'azione amministrativa svolta nel rispetto delle disposizioni normative ha un costo adeguato ai risultati che si vogliono raggiungere diversamente dall'attività che non rispetta le norme.

Sotto questo profilo, anticipando le risultanze del controllo eseguito, gli atti esaminati hanno sostanzialmente rivelato un agire dell'amministrazione rispettoso delle norme.

L'attività di controllo ha riguardato le determinazioni di spesa emanate sia dai dirigenti che dai titolari di posizione organizzativa dei diversi settori nel periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2015.

I principi su cui si fonda il sistema dei controlli sono: il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo. La verifica sulla legittimità, sulla regolarità e sulla correttezza degli atti e dell'attività è stata svolta facendo riferimento a:

- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di procedimento amministrativo;
- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di pubblicità e accesso agli atti;
- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore;
- normativa in materia di trattamento dei dati personali;
- normativa e disposizioni interne dell'ente (Statuto, regolamenti, delibere, direttive, ecc.);
- motivazione dell'atto;
- correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini, del procedimento;
- osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi;
- coerenza in relazione agli scopi da raggiungere e alle finalità da perseguire;
- comprensibilità del testo.

3. Organigramma dell'ente.

Nel corso del 2015 l'organigramma dell'ente che era così strutturato:

1° Servizio: AFFARI GENERALI, PERSONALE, DEMOGRAFICI, TURISMO, CULTURA E SPETTACOLO AFFARI GENERALI, AMMINISTRATIVI, DEL PERSONALE, DEMOGRAFICI;
2° Servizio SERVIZI TECNICI, URBANISTICI, LAVORI PUBBLICI, IMPIANTI TECNOLOGICI;
3° Servizio AFFARI FINANZIARI, CONTABILI E DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE;
4° Servizio SERVIZI AL CITTADINO, APPALTI E CONTRATTI, POLITICHE DELLA CASA, PATRIMONIO ED ESPROPRIAZIONI;
5° Servizio AMBIENTE

In aggiunta ai servizi sopra indicati si pone il servizio di POLIZIA LOCALE organizzato in Comando.

Nella rilevazione si è accertato che il bilancio di previsione per l'anno 2015 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati approvati con deliberazione C.C. n. 20 del 09/03/2015.

Con deliberazione G.C. n. 85 del 29/05/2015 è stato approvato il piano esecutivo di gestione e il piano delle performance contenente gli obiettivi e gli indicatori assegnati a ciascun servizio in riferimento a specifici standard qualitativi e quantitativi.

4. L'attività di controllo.

Il sottoscritto ha provveduto a visionare complessivamente 311 determinazioni sostanzialmente suddivise fra i diversi servizi comunali.

L'attività di controllo si è svolta tenendo conto dei criteri sopra enunciati. Rispetto a 1458 determinazioni emesse nell'anno 2015 la percentuale degli atti controllati è stata pari al 21,33%.

Dall'esame degli atti è risultata la regolarità amministrativo-contabile degli atti fatta eccezione per 4 atti di liquidazione del II Servizio n. 240, 249, 289 e 290 per i quali il dirigente competente ha provveduto ad apportare le necessarie correzioni mediante rettifica con determinazione n. 24 del 25/03/2016.

Carbonia 26 aprile 2016

Il Segretario Generale
Dr. Gianantonio Sau