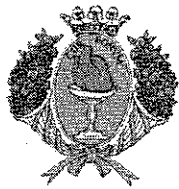




COMUNE DI CORIGLIANO CALABRO
Prot. Partenza N° 0003183 del 20-01-2016



COMUNE DI CORIGLIANO CALABRO

Provincia di Cosenza

Il Segretario Generale

Via B. Abenante – 87064 tel. 0983-891511 fax 0983-82437

Al Signor Sindaco
Al Signor Presidente Consiglio Comunale
Ai Signori Responsabili di Settore
Al Signor Presidente Revisori dei Conti
Al Nucleo di Valutazione
LORO SEDI

Report

**Esito sul controllo interno di regolarità amministrativa
nella fase successiva sugli atti dei Responsabili di Settore**

2° semestre 2015

Articolo 147 bis TUEL

e art. 4 Regolamento comunale del sistema integrato dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni degli Enti Locali è stato profondamente innovato dall'art. 3.1 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, che ha sostituito l'art. 147 del Dlgs n. 267/2000, avente a oggetto "Tipologia dei controlli interni", e ha introdotto una serie di nuove disposizioni, prevedendo il rafforzamento dei controlli per gli Enti Locali.

Tra queste, in particolare, l'art. 147 bis disciplina il controllo di regolarità amministrativa e contabile, disponendo che esso è assicurato, nella fase preventiva e successiva alla formazione dell'atto.

Il Comune di Corigliano Calabro, in ottemperanza alle disposizioni contenute nella legge n. 213/2012, con delibera della Commissione straordinaria in data 11 gennaio 2013, assunta con i poteri del Consiglio comunale, ha adottato il Regolamento del sistema integrato dei controlli interni, il quale, disciplina i modi di svolgimento del controllo di regolarità amministrativa e contabile, finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa, attraverso il controllo sugli atti amministrativi. Ai sensi dell'art. 4 del predetto regolamento, e alle precisazioni contenute nelle linee guida della Corte dei Conti-Sezione delle Autonomie, il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi, è esercitato dal Segretario Generale secondo i principi generali di revisione aziendale e modalità definite, che ne è responsabile, il quale, per lo svolgimento delle innumerevoli attività complesse, si avvale del supporto del Responsabile del Servizio "Controlli Interni e Monitoraggio P.E.G."

Quest'ultima struttura è stata istituita a seguito delle modifiche apportate all'organigramma dell'Ente, con deliberazione n. 137 adottata dalla Giunta comunale nella seduta dell'11 ottobre 2013.

Con disposizione di servizio, prot. n. 46670 del 16 ottobre 2013, è stato individuato e attribuita la responsabilità del Servizio Controlli Interni, all'istruttore direttivo amministrativo-contabile Per. Ind. Cataldo CURATOLO, il quale svolge l'istruttoria degli atti e le funzioni assegnate con competenza, diligenza e professionalità, avendo ricoperto, in passato, incarichi di responsabilità nella elaborazione di atti finanziari di vitale importanza dell'Ente.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento, il Segretario può avvalersi, anche, del Nucleo di Valutazione.

=*=*=*=*=*=*=*=

Il Regolamento prevede, altresì, che il controllo è effettuato sulle determinazioni e sulle ordinanze adottate dai Responsabili di Settore, scelte secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Per ogni controllo effettuato è compilata una scheda con l'indicazione delle eventuali irregolarità rilevate.

Le risultanze del controllo successivo sono trasmesse semestralmente, a cura del Segretario Generale con il supporto del Responsabile del Servizio Controlli Interni, ai Responsabili dei Settori, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, nonché ai Revisori dei Conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione.

=*=*=*=*=*=*=*=

Nella sessione dei controlli successivi di regolarità amministrativa, relativa al 2° semestre 2015, il Segretario Generale, con il supporto del Responsabile del Servizio Controlli Interni, con verbale n. 3 del 26 novembre 2015 ha proceduto all'estrazione delle determinazioni divenute esecutive da sottoporre al controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, nella misura non inferiore al 20% (tranne i Settori Governo e uso del Territorio e Patrimonio non inferiore al 100%) per ogni Settore, utilizzando un generatore lista di numeri casuali "www.blia.it".

Con lettera, prot. n.61992 del 27 novembre 2015, sono state richieste ai Responsabili di Settore le determinazioni estratte per la relativa verifica amministrativa.

Gli atti sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa sono risultati complessivamente in numero di 125 (centoventicinque) su 592 (cinquecentonovantadue) divenute esecutive.

A seguito del controllo effettuato, successivamente, sugli atti anzidetti, sono emerse determinazioni con fattori di irregolarità rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, in numero 8 (otto) con una percentuale pari al 6,40 % (sei virgola quaranta per cento).

Di seguito, per Settore sono esposti e illustrati le risultanze di verifica, che ha riguardato il periodo di riferimento.

Settore Affari Generali

Responsabile Rag. Pizzulli Angelo

Determinazioni esecutive nel periodo numero 57 (cinquantasette).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti undici determinazioni avente la seguente numerazione di Settore Affari Generali:

90	91	95	110	113	115	117	121	124	131	134
----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Settore Diritti Sociali – Cultura - Istruzione

Responsabile Dott.ssa Tina De Rosis

Determinazioni esecutive nel periodo numero 104 (centoquattro).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti ventuno determinazioni avente la seguente numerazione di Settore Diritti Sociali ecc.:

102	104	113	114	117	129	138	145	147	156	157
168	174	176	179	187	189	190	192	200	202	

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Settore Lavori Pubblici
Responsabile Ing. Franco Vercillo

Determinazioni esecutive nel periodo numero 66 (sessantasei).

Sono state estratte per il controllo le seguenti tredici determinazioni avente la seguente numerazione di Settore Lavori Pubblici:

91	96	99	101	102	104	124	134	138	142
146	153	155							

La determinazione n.138 del 22.9.2015 è risultata non conforme alla griglia dei parametri oggetto di valutazione.

Le predette irregolarità sono state oggetto di discussione nella conferenza di Settore tenutasi in data 19 gennaio 2016.

Le risultanze del controllo effettuato sono state consegnate al Responsabile di Settore con nota prot. 2726 del 19 gennaio 2015, con invito a sanare le irregolarità con altro atto gestionale entro 30 giorni dalla data di ricezione della nota sopra richiamata.

Settore Governo e uso del territorio
Responsabile Arch. Tiziana Montera

Determinazioni esecutive nel periodo numero 6 (sei).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti sei determinazioni avente la seguente numerazione di Settore Governo e uso del territorio:

4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Settore Manutenzione ed Ambiente
Responsabile Ing. Antonio Durante

Determinazioni esecutive nel periodo numero 138 (centotrentotto).

Sono state estratte per il controllo le seguenti ventotto determinazioni avente la seguente numerazione di Settore:

153	154	156	159	161	163	168	174	179	192	197
199	206	218	220	226	230	237	242	249	258	268
272	282	289	290	311	328					

Le determinazioni n.ro 168 del 15.7.2015, n.ro 226 del 7.9.2015, n.ro 230 del 11.9.2015, n.ro 258 del 8.10.2015, n.ro 268 del 19.10.2015, sono risultati non conformi alla griglia dei parametri oggetto di valutazione.

Le predette irregolarità sono state oggetto di discussione nella conferenza di Settore tenutasi in data 19 gennaio 2016.

Le risultanze del controllo effettuato sono state consegnate al Responsabile di Settore con nota prot. 2726 del 19 gennaio 2016, con invito a sanare le irregolarità con altro atto gestionale entro 30 giorni dalla data di ricezione della nota sopra richiamata.

Settore Finanziario - Tributi

Responsabile Dott. Giovanni Santo

Determinazioni esecutive nel periodo numero 78 (settantotto).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti sedici determinazioni avente la seguente numerazione di Settore:

92	94	113	114	115	119	121	122	128	130
134	138	144	147	161	162				

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

SETTORE PATRIMONIO

Responsabile Dott.ssa Dora Pettinato

Determinazioni esecutive nel periodo numero 2 (due).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti due determinazioni avente la seguente numerazione di Settore:

1	2
---	---

Dalla verifica degli atti sopra specificati non sono emersi fattori di irregolarità rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Settore Vigilanza - Polizia Locale

Responsabile Ten. Francesco Fiore

Determinazioni esecutive nel periodo numero 20 (venti).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti quattro determinazioni avente la seguente numerazione di Settore:

26	32	38	40
----	----	----	----

Le determinazioni n.ro 26 del 9.6.2015 e la n.ro 32 del 15.7.2015, sono risultati non conformi alla griglia dei parametri oggetto di valutazione.

Le predette irregolarità sono state oggetto di discussione nella conferenza di Settore tenutasi in data 19 gennaio 2016.

Le risultanze del controllo effettuato sono state consegnate al Responsabile di Settore con nota prot. 2726 del 19 gennaio 2016, con invito a sanare le irregolarità con altro atto gestionale entro 30 giorni dalla data di ricezione della nota sopra richiamata.

AVVOCATURA

Responsabile Avv. Antonio Longo

Determinazioni esecutive nel periodo numero 121 (centoventuno).

Sono state estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva le seguenti ventiquattro determinazioni avente la seguente numerazione di

Settore:

113	119	122	129	132	139	147	149	151	162	169
189	190	195	205	207	208	210	212	215	223	224
226	227									

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti non sono emersi fattori di irregolarità rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

--*-*-*-*-*--

Le seguenti tabelle riassumono l'attività di controllo.

TABELLE – verifica

settore	n.ro determinazioni esecutive adottate	n.ro determinazioni esecutive controllate	n.ro determinazioni esecutive irregolari
1° Affari Generali	57	11	0
6° Diritti Sociali – Cultura - Istruzione	104	21	0
3° Lavori Pubblici	66	13	1
4° Governo ed uso del Territorio	6	6	0
5° Manutenzione e Ambiente	138	28	5
6° Finanziario - Tributi	78	16	0
7° Patrimonio	2	2	0
8° Vigilanza -Polizia Locale	20	4	2
9° Avvocatura	121	24	0
TOTALI	592	125	8

N.ro 8 atti irregolari

Percentuale di irregolarità 6,40%

Indicatore di irregolarità coefficiente 0,800 da applicare per ogni fattore di irregolarità sulle determinazioni.

ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA SULLE DETERMINAZIONI DEI RESPONSABILI DI SETTORE VERIFICA (2° semestre) ANNO 2015

Tipologia di Atti sottoposti a controllo	n.ro atti sottoposti a controllo	Settore di provenienza	Esito della verifica	Elementi di verifica	Fattori di irregolarità percentuale
Determinazioni	n.ro 11	Affari Generali	Determinazioni regolari n.ro 11 pari al 100% Determinazioni irregolari n.ro 0 pari all' 00,00%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	n.ro 21	Diritti Sociali – Cultura - Istruzione	Determinazioni Regolari n.ro 21 pari al 100 % Determinazioni Irregolari n.ro 0 pari al 00,00%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00%
Determinazioni	n.ro 13	Lavori Pubblici	Determinazioni regolari n.ro 12 pari al 92,31 % Determinazioni irregolari n.ro 1 pari al 7,69 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa n.1 h) Data i) Sottoscrizione	0,800%
Determinazioni	n.ro 6	Governo e uso del territorio	Determinazioni regolari n.ro 6 pari al 100% Determinazioni irregolari n.ro 0 pari all' 00,00 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	n.ro 28	Manutenzione e Ambiente	Determinazioni regolari n.ro 23 pari al 82,14 % Determinazioni irregolari n.ro 5 pari al 17,86 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo n.4 e) Motivazione n.1 f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	4,00%
Determinazioni	n.ro 16	Finanziario - Tributi	Determinazioni regolari n.ro 16 pari al 100 % Determinazioni irregolari n.ro 0 pari al 00,00 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	00,00 %

COMUNE CORIGLIANO CAL. Prot. partenza N° 3183 del 20-01-2016 Cat. 1 Cl. -6

Determinazioni	n.ro 2	Patrimonio	Determinazioni regolari n.ro 2 pari al 100 % Determinazioni irregolari n.ro 0 pari all' 00 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	00 %
Determinazioni	n.ro 4	Vigilanza – Polizia Locale	Determinazioni regolari n.ro 2 pari al 50,00 % Determinazioni irregolari n.ro 2 pari all' 50,00 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo n.2 e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	1,600 %
Determinazioni	n.ro 24	Avvocatura	Determinazioni regolari n.ro 24 pari al 100,00 % Determinazioni irregolari n.ro 0 pari all' 00,00 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	00 %
	Totale Atti n. 125		Totale n.ro 117 Regolari 93,60 % Totale n.ro 8 irregolari 6,40 %	Totale elementi di verifica con fattori d'irregolarità n. 8- indicatore di irregolarità coefficiente 0,8000	TOTALE PERCENTUALE 6,400 %

RIEPILOGO della verifica (2° semestre) dei Fattori di irregolarità

- a) idoneità dell'atto 0 % (n.ro 0 determinazioni)
- b) Intestazioni 0 % (n.ro 0 determinazioni)
- c) Oggetto 0 % (n.ro 0 determinazioni)
- d) Preambolo 5,600 % (n.ro 6 determinazioni)
- e) Motivazione 0,800 % (n.ro 1 determinazioni)
- f) Dispositivo 0 % (n.ro 0 determinazioni)
- g) Impegno di spesa 0,8000 % (n.ro 1 determinazioni)
- h) Data 0 % (n.ro 0 determinazioni)
- i) Sottoscrizione 0 % (n.ro 0 determinazioni)

Nel corso della Conferenza dei Responsabili di Settore, tenutasi in data 19 gennaio 2015, in merito all'esito della verifica sul Controllo interno di regolarità amministrativa nella fase successiva sugli atti dei Responsabili di Settore riguardante il 2° semestre 2015, il Responsabile del Servizio Controlli Interni Sig. Cataldo Curatolo, dopo una breve esposizione, fa risaltare che nel corso dell'ultimo biennio sono stati raggiunti risultati ragguardevoli con un lavoro costante per il rispetto delle norme. Ciò ha prodotto un miglioramento riguardante principalmente la verifica antimafia, Durc nonché la posizione dei carichi tributari scaduti e non pagati. Il Responsabile del Servizio Controlli Interni e Monitoraggio P.E.G. Per. Ind. Cataldo Curatolo, coordinato e diretto dal Segretario Generale, nel relazionare ha fatto rilevare ancora una volta, il ripetersi in misura inferiore di determinati fattori d'irregolarità non conformi alla griglia dei parametri oggetto del raffronto.

Nella predetta Conferenza sono state elencate per ogni Settore le risultanze finali della verifica amministrativa riguardante il periodo in esame i cui risultati sono riportati nelle apposite tabelle di verifica sopra riportate.

Nella conferenza dei Responsabili di Settore, tenutasi in data 19 gennaio 2015, il Segretario Generale, unitamente ai Responsabili di Settore, ha espresso gratitudine e ha formulato gli auguri al Responsabile del Servizio Controlli Interni e Monitoraggio P.E.G., Per. Ind. Cataldo Curatolo, per il prossimo collocamento a riposo.

Il Segretario rileva che l'apporto di Cataldo Curatolo è stato determinante nella risoluzione dei numerosi problemi che affliggono la Città e, per l'attività di controllo, ha collaborato con impegno per il bene comune nel rigoroso rispetto delle leggi. Conclude affermando che si sente orgoglioso per una aver avuto come collaboratore il dipendente Curatolo che, validamente e diligentemente, ha lodevolmente disimpegnato le funzioni con serietà, impegno e responsabilità.

Il Segretario, in continuazione, ha fornito indicazioni operative ai Responsabili di Settore per migliorare la redazione delle determinazioni e di conseguenza l'attività gestionale, in ossequio alle norme in vigore. Il Segretario Generale, rinvia gli stessi a un'attenta lettura delle precedenti relazioni sull'esito del report dei Controlli Interni, dove sono contenute le indicazioni operative.

Le illegittimità riscontrate nell'attività della gestione posta in essere dai Responsabili dei Settori, i quali hanno assicurato la necessaria collaborazione per garantire il perseguimento di obiettivi di trasparenza e legalità, non hanno causato squilibri finanziari tali da far intervenire il Consiglio Comunale per un eventuale ripianamento. Inoltre, si evidenzia, il campionamento degli atti oggetto di verifica tiene conto della disciplina in materia di prevenzione della corruzione, difatti ha riguardato nei periodi di riferimento una percentuale di controllo elevata.

In conclusione, le verifiche sono state svolte e prioritariamente improntate alla logica di funzionalità della corretta azione amministrativa e non improntate quindi ad uno spirito ispettivo. Le disposizioni in materia di controlli successivi ha dato modo di avviare le procedure di verifica con la principale finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo statuto e ai regolamenti Comunali. Quindi la finalità principale è quella di tendere al miglioramento della qualità degli atti amministrativi, attraverso l'aggiornamento continuo e la costruzione di un sistema di regole condivise, a livello di Ente, per l'adozione di atti dello stesso tipo.

Corigliano Calabro lì 20 gennaio 2016

**IL RESPONSABILE SERVIZIO CONTROLLI INTERNI
E MONITORAGGIO P.E.G.**

(Per. Ind. Cataldo Curatolo)



**IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Salvatore Bellucci)**

