



Immediata esecutività art. 12, comma 2 L.R. 44/91
Il Segretario Comunale

COMUNE DI CERDA

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

COPIA DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 20 del Registro Oggetto: Presa atto Controlli Interni 2023 – 1° e 2° Quadrimestre, ai sensi dell'art. 9 del Regolamento Comunale sui Controlli Interni.

Anno 2024

L'anno duemilaventiquattro addì VENTOIO alle ore 17,19 del mese di FEBBRAIO nel Comune di Cerda e nella casa comunale, in seguito a regolare convocazione del Sindaco ai sensi dell'art. 13 della L. R. 26 agosto 1992 n. 7, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei Sigg:

N.	Cognome Nome	Carica	Presente	Assente
1	GERACI Salvatore	Sindaco	P VIDEO CONFERENZA	
2	MENDOLA Andrea Pio	Assessore	P VIDEO CONFERENZA	
3	DIONISI Maria Elena	Assessore	P VIDEO CONFERENZA	
4	AMODEO Giuseppe	Vice Sindaco	P VIDEO CONFERENZA	
5	Di PASQUALE Giuseppe	Assessore	P VIDEO CONFERENZA	

TOTALE PRESENTI N. 5

TOTALE ASSENTI N. 0

Assume la Presidenza il Sindaco Geraci Salvatore che, assistito dal Segretario Generale Dott. Valerio Saetta, dichiara legale la presente riunione ed invita a deliberare sull'oggetto iscritto all'ordine del giorno.

Pareri espressi sulla proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. 267/2000, recepito dalla l.r. 30/2000.

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Addì _____

Il Responsabile del Servizio

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile

Addì _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Oggetto: Presa atto Controlli Interni 2023 – 1° e 2° Quadrimestre, ai sensi dell'art. 9 del Regolamento Comunale sui Controlli Interni.

Il Segretario Comunale

PREMESSO

- che il comma 1, dell'art. 147, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (TUEL) e s.m.i. prevede che *“gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*;
- che i commi 2 e 3 dell'art. 147 bis del TUEL che espressamente sanciscono che *“Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. 3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale”*.

VISTO il Regolamento comunale sui controlli interni (approvato con Deliberazione Consiliare n. 19 del 25/05/2015);

CONSIDERATO che il controllo successivo degli atti è improntato ai seguenti principi:

- a) Imparzialità, trasparenza, pianificazione;
- b) Tempestività nell'azione di controllo;
- c) Standardizzazione degli strumenti di controllo con l'individuazione di standard predefiniti di riferimento rispetto ai quali si verifica la rispondenza di un atto o di un procedimento alla normativa vigente.

PRESO ATTO del verbale del 23 ottobre 2023 trasmesso con nota prot. 1847 del 6 Febbraio 2024

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO l'O.R.E.L. vigente nella Regione Siciliana, nonché il relativo regolamento di esecuzione;

PROPONE

1. Di prendere atto delle risultanze emerse ad esito del controllo interno effettuato, così come descritte nella relazione, che si allega alla presente delibera e che ne costituisce parte integrante e sostanziale

2. Di trasmettere il presente provvedimento ai Capi Area e al Nucleo di Valutazione vigente;

Il Segretario Comunale
Dott. Valerio Saetta



LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione che precede;

RITENUTA la propria competenza;

CONDIVISA la necessità dell'adozione del provvedimento in esame;

RISCONTRATA la regolarità della proposta, essendo la stessa conforme ai principi di legalità;

Con votazione unanime e favorevole resa nelle forme di legge



COMUNE DI CERDA

Città Metropolitana di Palermo

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE RESPONSABILE DEI CONTROLLI INTERNI RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

L'anno duemilaventiquattro del giorno 23 del mese di FEBBRAIO in Cerda nell'ufficio del Segretario comunale si è riunita l'unità di controllo composta da:

- Da Segretario Generale, Dott. Valerio Saetta;
- Responsabile del I Settore, Sig.ra Iudicello Antonia;
- Il Responsabili del II Settore, Ragioniere Federico Salvatore.

RICHIAMATI:

- il comma 1, dell'art. 147, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (TUEL) e s.m.i. per il quale *"gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa"*;
- i commi 2 e 3 dell'art. 147 bis del TUEL che espressamente sanciscono che *"Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento. 3. Le risultanze del controllo di cui al comma*

2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale”.

- il Regolamento comunale sui controlli interni (approvato con Deliberazione Consiliare n. 9 del 25.05.2015);

CONSIDERATO che il controllo successivo degli atti è improntato ai seguenti principi:

- a) Imparzialità, trasparenza, pianificazione;
- b) Tempestività nell'azione di controllo;
- c) Standardizzazione degli strumenti di controllo con l'individuazione di criteri predefiniti di riferimento rispetto ai quali si verifica la rispondenza di un atto o di un procedimento alla normativa vigente.

PRESO ATTO della nota di trasmissione prot. 1847 del 6 Febbraio 2024, con la quale l'Ufficio di Segreteria, trasmetteva al sottoscritto Segretario Comunale, l'elenco delle determinazioni estratte ai fini del controllo di regolarità amministrativa e contabile anno 2023, ai sensi dell'art. 9 del citato Regolamento dei Controlli Interni;

PRESO ATTO del verbale del 23 ottobre 2023, a firma del precedente Segretario a scavalco in servizio presso l'Ente;

PRESO ATTO che nel corso del 2023 sono stati adottati i seguenti atti:

- SETTORE I: numero atti adottati I quadrimestre n. 134
- SETTORE I: numero atti adottati II quadrimestre n. 114
- SETTORE II: numero atti adottati I quadrimestre n. 19
- SETTORE II: numero atti adottati II quadrimestre n. 12
- SETTORE III: numero atti adottati I quadrimestre n. 76
- SETTORE III: numero atti adottati II quadrimestre n. 83
- SETTORE IV: numero atti adottati I quadrimestre n. 27
- SETTORE IV: numero atti adottati II quadrimestre n. 18

PRESO ATTO del sorteggio delle sole determinazioni avvenuto per mezzo dell'applicativo www.blia.it;

RITENUTO poter definire il piano di controllo dei suddetti atti relativamente all'anno 2023, nei limiti del 10% mediante estrazione casuale con strumenti informatici;

RITENUTO pertanto di poter procedere al controllo di tutti gli atti come sopra sorteggiati;

Tutto ciò premesso e considerato, si redige la seguente relazione ad esito del controllo svolto.

Preliminarmente, si evidenzia che non si sono riscontrate anomalie tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità o l'efficacia dei provvedimenti esaminati. Il buon andamento dell'attività è pertanto rispettato e garantito.

Nello specifico, per quanto riguarda il controllo svolto sulle determinine dei Responsabili di Settore, non ci sono particolari segnalazioni da fare, le stesse risultano complete di tutti gli elementi e, a parte qualche refuso, il giudizio è positivo.

Sono state, però, riscontrate delle anomalie in fase di pubblicazione; nonostante le determinine fossero pubblicate, allo stato di fatto numerose di esse non risultano correttamente inserite nell'albo pretorio, in quanto sprovviste del numero atto "non definito" o indicato in maniera errata. In alcuni casi non sono state correttamente oscurate delle informazioni di carattere riservato; in altri non era opportunamente indicato il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Le problematiche sono legate soprattutto dall'assenza di procedure di informatizzazione del flusso alimentare la pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" e "Albo pretorio". Il sistema informatico a disposizione presso l'Ente è solo parzialmente sfruttato ed è stata riscontrata una certa difficoltà/opposizione, da parte dei dipendenti, nella gestione degli strumenti informatici a disposizione.

Molti documenti vengono ancora consegnati *brevi manu* con copie cartacee "di cortesia". Durante i controlli, è stato rilevato che alcuni documenti erano inseriti correttamente nel sistema informatico con supporto digitale, altri erano invece archiviati con copie cartacee. Questo ha reso difficoltoso il controllo, poiché questo frazionamento, di documenti digitali e cartacei riferiti alla medesima procedura non permetteva, una visione globale degli adempimenti essenziali.

Il Comune di Cerda, a partire dall'anno 2024, si è munito di software idonei alla digitalizzazione di tutti i processi e solo di recente è stata avviata la procedura automatizzata della pubblicazione di tutte le determinine. Pertanto, dovrebbe essere stata definitivamente superata la problematica in questione.

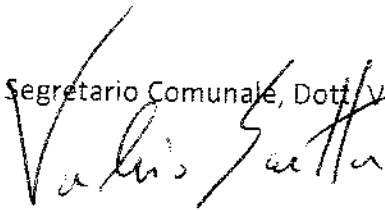
In questa prima fase di applicazione, c'è il rischio di un certo rallentamento di tutte le procedure amministrative, in quanto i dipendenti devono prendere familiarità con la nuova strumentazione.

Al fine di evitare futuri disguidi, si invitano i Responsabili di Settore, attraverso il personale a disposizione, ad eseguire periodici controlli sullo stato di pubblicazione delle proprie determinazioni nell'albo pretorio, anche al fine di testare l'efficienza dei nuovi software acquistati.

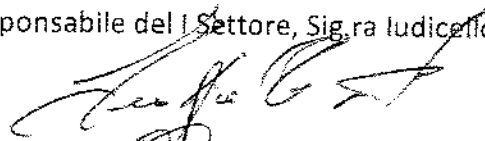
Letto, confermato e sottoscritto

Cerda, il 23/02/2024

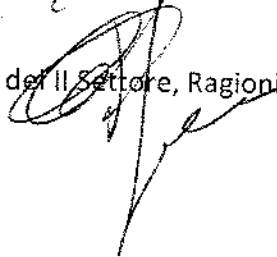
Il Segretario Comunale, Dott. Valerio Saetta



Il Responsabile del I Settore, Sig.ra Iudicello Antonia



Il Responsabile del II Settore, Ragioniere Salvatore Federico



Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
f.to Geraci Salvatore

L'ASSESSORE ANZIANO

f.to **MENBOLA ANTONIA M-P**

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to **DOT. VALENTI SILESTO**

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla Residenza Municipale, li **28 FEB. 2024**

Visto: **IL SINDACO**

IL SEGRETARIO GENERALE

DOT. VALENTI SILESTO

Affissa all'Albo Pretorio il _____

IL MESSO COMUNALE

Defissa all'Albo Pretorio il _____

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale del Comune;

CERTIFICA

che copia integrale della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 11 comma 1 della L.R. n. 44/91 così come modificata dall'art. 127 comma 21 L.R. 17 del 28.12.04, è stata/sarà pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune il giorno per rimanervi per quindici giorni consecutivi.

Dalla Residenza Municipale, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to

Su conforme attestazione del Responsabile della Pubblicazione incaricato per la tenuta dell'Albo Pretorio, si certifica l'avvenuta pubblicazione come sopra indicata e che entro il termine di gg.15 dalla data di pubblicazione non è stato prodotto a quest'Ufficio opposizione o reclamo.

Dalla Residenza Municipale, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

28 FEB. 2024

CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 12 della L.R. 44/91.

È stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12 comma 2° L.R. 44/91

Dalla Residenza Municipale, li **28 FEB. 2024**

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to **DOT. VALENTI SILESTO**