



COMUNE DI PATU'

Prov. di Lecce

C.F. 81003250750 - P.I. 02338850759

Tel. 0833 752061 - Fax 0833 765707

www.comune.patu.le.it - e-mail segreteria@comune.patu.le.it

e-mail PEC comune.patu.le@pec.rupar.puglia.it

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI

1° SEMESTRE 2013

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI

1° SEMESTRE 2013

In data 17/01/2013 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 è stato approvato il Regolamento del sistema dei controlli interni *ex art.* 147, comma 4, D. Lgs. 267/2000.

In virtù di quanto disposto dall'art. 2, comma 3 del predetto Regolamento, partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il Segretario comunale ed i responsabili degli uffici e dei servizi. Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il Dott. Giovanni Cassiano. Si dà atto che il Nucleo di valutazione non risulta ancora costituito.

L'art. 6, c. 5 del regolamento prevede che nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo di regolarità amministrativa venga svolto sotto la direzione e la responsabilità del Segretario Generale. Tale controllo viene effettuato su un numero di atti che corrisponde, per ogni Servizio dell'Ente, a non meno del cinque per cento del totale degli atti di cui al c. 1 dell'art. 7 del regolamento cit., riferiti al semestre precedente.

Tali atti sono scelti in modo casuale dal segretario, ai sensi dell'art. 7 comma 3 del Regolamento sui controlli.

CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Alla data del 30 giugno 2013 risultano adottate n° 178 DETERMINAZIONI così suddivise per settore:

AREA AMMINISTRATIVA

- N. 67 determinazione

AREA FINANZIARIA

- N. 41 determinazioni

AREA TECNICA

- N. 64 determinazioni

AREA VIGILANZA

- N. 6 determinazioni

Il controllo che viene effettuato si avvale dei seguenti indicatori:

- Rispetto delle normative comunitarie, statali, regionali e regolamentari, generali e di settore;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione nell'atto.

Si procede all'esame di tutte le schede relative agli atti controllati.

Pertanto, con riferimento ai diversi settori, si rileva quanto segue:

Area amministrativa

In merito alle determinazioni di tale settore non si annotano rilievi.

Area Finanziaria

Con riferimento alle determinazioni adottate dal settore, vi è un solo caso in rilievo, relativo alla Determinazione n. 27/2013, concernente la tecnica redazionale laddove la descrizione dettagliata dell'istruttoria eseguita per la redazione dell'atto è riportata solo nella parte dispositiva e non anche in quella narrativa.

Area Tecnica

Con riferimento alle determinazioni adottate dal settore, formula i seguenti rilievi :

- Determinazione n. 47/2013 - Richiamo nella parte dispositiva di clausole essenziali "indicate in narrativa" che risultano del tutto assenti.
- Determinazione n. 47/2013 - Improprietà della sede, posto che, ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. 267/2000, le clausole essenziali devono essere annotate in apposito atto.
- Determinazione n. 60/2013 - Impropria definizione "propria deliberazione", posto che l'atto deliberativo richiamato è di competenza della Giunta Comunale.
- Determinazione n. 60/2013 - Mancanza dell'indicazione che il certificato di pagamento indicato nell'atto sia a firma del direttore dei lavori.
- Determinazione n. 60/2013 - Imprecisione nella parte narrativa laddove viene utilizzata la dicitura "disponibilità di bilancio" in luogo della "disponibilità di cassa in relazione agli accrediti erogati dalla Regione Puglia".

Area Vigilanza

In merito alle determinazioni di tale settore non si annotano rilievi.

CONTRATTI

Con riferimento ai contratti di affidamento lavori, servizi e forniture, si evidenzia che l'attività contrattuale è stata svolta nella forma pubblica amministrativa, a rogito del Segretario Generale che ne ha curato la verifica di conformità già in sede di stipulazione.

CONTROLLO PREVENTIVO

Con riferimento al controllo preventivo, si osserva che le proposte di deliberazione sono munite preventivamente dei prescritti pareri di regolarità tecnica e contabile e che le determinazioni sono munite del prescritto visto di regolarità contabile e attestazione della copertura della spesa.

CONTROLLO DI GESTIONE

Si dà atto che il controllo di gestione non è stato ancora attivato, in quanto non sono stati individuati gli obiettivi e gli indicatori contenuti nei PEG o PDO.

GESTIONE CONTABILE

Il controllo è stato effettuato dal Revisore dei Conti senza alcun rilievo negativo.

CONTROLLO SULLA QUALITA' DEI SERVIZI EROGATI

L'Ente non ha ancora istituito modalità inerenti la *customer satisfaction*, con l'approvazione degli appositi questionari da inviare ai cittadini/fruitori dei servizi.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si evidenzia, pertanto, complessivamente la necessità di curare maggiormente la tecnica di redazione degli atti al fine di poter assicurare compiuta contezza di presupposti di fatto e di diritto, nonché la possibilità di poter valutare, *a posteriori*, la connessione logica della determinazione adottata con i presupposti che l'hanno determinata.

La presente relazione viene inviata al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Responsabili di Settore, al Revisore unico dei Conti.

Patù, 07 febbraio 2014

Il Segretario Generale

Dott.ssa Esmeralda Nardelli

