



# COMUNE DI PORTO AZZURRO

PROVINCIA DI LIVORNO

Relazione controllo successivo di regolarità amministrativa- 2° Semestre 2013.

La sottoscritta Segretario Comunale,

-VISTO il D.L. n. 174 del 10/10/2012, convertito con modificazioni nella L. n. 213 del 7/12/2012, contenente "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012";

-VISTO, in particolare, l'Art. 3 della surrichiamata normativa, contenente disposizioni in materia di Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali;

-VISTO il Regolamento sui Controlli Interni approvato, in applicazione delle norme precedenti, con Delibera della Giunta Comunale n. 4 in data 10/1 /20 13 e con Delibera del Consiglio Comunale n. 3 in data 17/1/2013;

- VISTI gli Artt. 10 e 11 del succitato Regolamento contenenti disposizioni in materia di "Controllo successivo" e di Esito del controllo successivo";

-VISTO il proprio Provvedimento n. 2 in data 16/4/2013 avente ad oggetto "Individuazione dei dipendenti incaricati di supportare il Segretario Comunale nelle funzioni di controllo successivo di regolarità amministrativa";

-DATO ATTO che nella riunione in data 13/11/2013 è stato provveduto, alla presenza di Dipendente come prima individuati, all'inserimento in apposito programma EXEL dei dati identificativi delle varie tipologie di atti adottati alla stessa data, nonché all'estrazione di quelli da sottoporre a controllo;

-VISTA la documentazione acquisita presso gli Uffici competenti all'adozione e all'esecuzione dei provvedimenti di che trattasi;

Esprime le considerazioni di seguito indicate con riferimento, per esigenze di chiarezza e completezza, alle singole Aree di Attività.

## **AREA AMMINISTRATIVA-DEMOGRAFICO/STATISTICA**

Sono state sottoposti a controllo i seguenti atti:

-DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA COMUNALE nn. 91,102, 107,123, 124, 130, 131, 151, 154 e 168.

Il controllo non ha evidenziato irregolarità nella istruttoria, nei contenuti dei provvedimenti, né tantomeno vizi di legittimità in relazione a precetti normativi, regolamentari e statutari.

-DELIBERAZIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE nn. 40, 44, 46, 52, 53, 56, 57, 60, 62 e 65.

Il controllo non ha evidenziato irregolarità nella istruttoria, nei contenuti dei provvedimenti, né tantomeno vizi di legittimità in relazione a precetti normativi, regolamentari e statutari.

-DETERMINAZIONI nn. 39, 40, 46, 53, 54, 55, 64, 78, 94 e 97.

Il controllo ha evidenziato la regolare stesura dei provvedimenti, fatta eccezione per la determina n. 39/2013 relativamente alla quale non si fa riferimento alla procedura di gara per l'appalto del servizio di fornitura di energia elettrica e/o di approvvigionamento tramite mercato elettronico. Rileva, inoltre, che su n. 10 atti, il visto di copertura finanziaria è stato apposto con ritardo ( da un minimo di 28 giorni ad un massimo di 103 giorni ) rispetto ai termini regolamentari previsti) e che la determina n. 78 del 18/9/2013 non risulta ancora restituita all'ufficio emanante per la conseguente esecuzione. Non risulta possibile verificare la corretta esecuzione dei provvedimenti sottoposti a verifica data la mancata apposizione nelle copie trasmesse degli estremi di pubblicazione.

-LIQUIDAZIONI nn. 92,103, 130, 166, 176, 180, 195, 196, 201e 202.

Il controllo ha evidenziato la pressoché generale correttezza di redazione dei provvedimenti. Fanno eccezione la liquidazione n. 130, senza data e, comunque non ancora resa all'ufficio emanante, e la n.176 risultante carente di sottoscrizione. Non risulta possibile verificare il corretto completamento del procedimento non essendo riportati gli estremi dei mandati di pagamento. Mancano, altresì, gli estremi di pubblicazione all'Albo pretorio.

- SCIA, DIA,...SERVIZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE nn. 1, 2, 3, 4, 5 e 6.

Il controllo ha evidenziato la regolarità delle documentazioni presentate da privati interessati, fatta eccezione per la denuncia n. 3 risultante priva di data e sottoscrizione dell'interessato, e la corretta istruttoria delle pratiche visionate, di cui n. 2 in itinere.

## **AREA DEI SERVIZI FINANZIARI**

-DETERMINAZIONI nn.46, 48, 53, 57, 60, 61, 66, 67, 73 e 80.

-LIQUIDAZIONI nn. 87, 97, 147, 150, 162, 163, 167, 168, 176 e 177.

-MANDATI DI PAGAMENTO nn. 711, 715, 819, 935, 1500, 1536, 1680, 1688, 1736 e 1748.

-CARTELLINI SEGNAPRESENZE

Sono stati estratti i cartellini di 10 dipendenti per ciascuna delle mensilità di Giugno e Ottobre 2013.

GIUGNO: Sono stati estratti i cartellini dei Signori Annarella, Barberi, Bertelli, Coppola, Mazzei, Pintus. Realini, Satto, Talento, Tessieri e Volpe.

OTTOBRE: Sono stati estratti i cartellini dei Signori Bertelli, Caltagirone, Macchi, Pacinotti Alessandra, Paolini, Realini, Sardi, Satto, Talento e Volpe.

Non è stato possibile l'espletamento delle operazioni di verifica degli atti sopraindicati per mancata consegna alla data odierna degli stessi, seppure richiesti con nota prot. n. 1560 del 14/11/2013 e successive sollecitazioni verbali.

## **AREA TECNICA**

-DETERMINAZIONI nn.115, 116, 128, 132, 154, 155, 156, 164, 165 e 176 .

Il controllo ha evidenziato la pressoché correttezza di stesura dei provvedimenti, eccezione fatta per le determine nn. 115 e 116 le quali non contengono alcun riferimento all'avvenuto espletamento di gara pubblica per l'acquisto di energia elettrica, ovvero del rispetto delle norme in materia di approvvigionamento tramite CONSIP o MEPA. Si rileva, inoltre, la tardiva apposizione del visto di

copertura finanziaria su n. 3 determine ( da un minimo di 16 giorni ad un massimo di 35 giorni), nonché la mancata consegna della determina n.176 del 16/10/2013 in quanto sempre giacente presso l'Ufficio di Ragioneria. Non è possibile verificare la corretta esecuzione dei procedimenti mancando sulle copie trasmesse gli estremi di pubblicazione all'Albo pretorio.

-SUOLI PUBBLICI nn. 13, 31, 35, 42, 44, 46, 47, 48, 49 e 50.

Le pratiche risultano complete nella istruttoria e nei provvedimenti finali emessi.

-SEGNALAZIONI DI INIZIO ATTIVITA' nn. 28, 34, 35, 36, 40, 43, 44, 53, 54 e 57.

Il controllo ha evidenziato la regolarità dell'istruttoria. Tuttavia, la pratica n. 36 sembra risultare carente del versamento degli OO.U. su espressa interpretazione del Responsabile.

-AUTORIZZAZIONI PAESAGGISTICHE nn. 30, 34, 39, 40, 41, 47, 48, 50, 51 e 52.

Il controllo ha evidenziato la completezza dell'istruttoria. N. 6 delle pratiche visionate risultano pendenti e/o sospese per carenze documentali ovvero per chiarimenti sulle possibilità edificatorie.

-PERMESSI DI COSTRUZIONE nn. 15, 17, 20, 21, 22, 23, 26, 28 e 29.

Il controllo ha evidenziato la completezza dell'istruttoria e la regolarità dei provvedimenti emessi. Sono emersi dubbi sulla mancata applicazione di doppio onere per OO.U. e di costo di costruzione nelle ipotesi di contestuale cambio di destinazione d'uso e di frazionamento relativamente al P.C. n. 29, su cui dovranno essere forniti chiarimenti.

- CONCESSIONI DEMANIALI MARITTIME nn. 1, 2, 3 e 4.

Il controllo ha evidenziato la regolarità della istruttoria e nei provvedimenti finali emessi.

## **AREA DI VIGILANZA**

-DETERMINAZIONI nn. 22, 24, 25, 27, 28, 30, 33, 35, 38 e 39.

Il controllo ha evidenziato la regolare istruttoria dei provvedimenti. Si rileva ad oggi la mancata apposizione del visto di copertura finanziaria sulle determine nn. 35 del 17/9/2013 e 38 del 12/11/2013. Inoltre, sulle copie trasmesse mancano gli estremi di pubblicazione all'Albo pretorio.

-LIQUIDAZIONI nn. 32, 38, 39, 43, 44, 45, 47, 50, 53 e 58.

Il controllo ha evidenziato che le liquidazioni nn. 32, 44, 45 e 53 risultano prive degli elementi essenziali della data di emissione e della sottoscrizione del responsabile di Area, mentre le liquidazioni nn. 38 e 58 sono carenti della sottoscrizione del responsabile. Inoltre, sulle liquidazioni nn. 43, 45, 50 e 58 mancano gli estremi del mandato di pagamento. Le copie trasmesse difettano, altresì, degli estremi di pubblicazione all'Albo pretorio.

## **ATTI COMUNI ALLE DIVERSE AREE DI ATTIVITA'**

-ORDINANZE nn. 32, 34, 39, 41, 43, 44, 48, 53, 67 e 73.

Il controllo ha evidenziato la parziale mancata indicazione del Responsabile del procedimento e indicazione dei rimedi amministrativi eventualmente percorribili dai destinatari dei provvedimenti.

-DECRETI SINDACALI nn. 6, 7 e 8.

Il controllo ha evidenziato la regolarità e completezza degli elementi costitutivi dei provvedimenti.

-CONTRATTI nn.13, 16, 23, 25, 28, 32, 33, 34, 41 e 43.

Il controllo ha evidenziato la regolarità e completezza della formazione degli atti e della loro efficacia.

Si rileva la tardività di sottoscrizione del contratto Rep. N. 34 del 13/8/2013 di competenza dell'Area Servizi Finanziari.

## CONCLUSIONI

Da quanto sopra emerso e riportato, si ritiene che l'attività generale dell'Ente sia risultata, in linea di massima, impostata su elementi di correttezza e di coerenza con i programmi e i piani interni dell'Ente. Sebbene, comunque, la maggioranza degli atti adottati risulti non affetta da vizi di legittimità sostanziali, il controllo ha evidenziato, seppure con differenziazione per i provvedimenti propri di ciascuna delle Aree di attività, elementi di non puntuale osservanza di disposizioni imperative necessarie alla efficacia degli atti adottati. Le irregolarità più rilevanti e reiterate riguardano le Determinazioni e le Liquidazioni le quali risultano, con maggiore ricorrenza nell'Area di Vigilanza, affette dai vizi di seguito indicati:

- Assenza di elementi essenziali dell'atto, quali la data di emanazione dei provvedimenti, la sottoscrizione degli stessi e, seppure in misura più contenuta rispetto al 1° semestre, la tardiva apposizione formale del visto di copertura finanziaria a cura del Responsabile del Servizio;
- Difetto o incompletezza della fase istruttoria, con sporadica attestazione del rispetto delle normative in materia di approvvigionamento tramite CONSIP o MEPA;
- Ritardi nel perfezionamento della fase istruttoria e dell'esecuzione degli atti. Non è stato possibile, in particolare, verificare la corretta esecuzione degli atti in parola difettando, nelle copie trasmesse ai fini del controllo, gli estremi di pubblicazione all'Albo Pretorio.

Naturalmente, il rilievo riguarda le diverse aree di attività interessate alla predisposizione dei singoli atti ma, in particolare modo, l'Area dei Servizi Finanziari e di Vigilanza.

Nel sottolineare che dette irregolarità afferiscono ad elementi essenziali per la validità e l'efficacia dei provvedimenti, sollecito i Responsabili di Area, ciascuno per la rispettiva competenza ed al fine di non incorrere nelle responsabilità previste dall'ordinamento generale e dalle più recenti disposizioni in materia di trasparenza e di prevenzione della corruzione, a superare da subito detti limiti prestando particolare attenzione nella formazione e nell'esecuzione dei provvedimenti in parola.

Un rilievo importante riguarda i tempi di stesura delle proposte deliberative, specialmente di competenza consiliare, per le quali è stata più volte sollecitata la tempestività di redazione per consentire l'esame preliminare a cura dei Consiglieri Comunali e la loro successiva approvazione.

Naturalmente, il rilievo riguarda le diverse aree di attività interessate alla predisposizione dei singoli atti ma, in particolare modo, l'Area dei Servizi Finanziari.

A norma dell'Art. 11 del Regolamento Comunale in materia di Controlli interni, copia della presente relazione viene inviata, per quanto di rispettiva competenza, ai Responsabili di Area, al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Revisore dei Conti e all'O.I.V.

Porto Azzurro, 10/12/2013

Il Segretario Generale  
Francesca Barberi Frandanisa