



PROVINCIA di BENEVENTO

IL SEGRETARIO GENERALE

RELAZIONE DI FINE ANNO SULLE RISULTANZE DEL CONTROLLO INTERNO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (Ex art. 147-bis del TUEL ed art. 4 del Regolamento dell'ente approvato con delibera di Consiglio Provinciale n. 9 del 06.03.2013)

ANNO 2015

A cura del Segretario Generale dott. Franco Nardone

Il controllo di regolarità amministrativa è un'attività obbligatoria introdotta nel T.U.E.L. n. 267/2000, dal D.L. n. 174/2012 convertito con L. n.213/2012.

L'art. 3 del D.L. 10.10.2012, n.174, convertito con modificazioni in Legge 07.12.2012, n. 213, ha operato un rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, stabilendo che gli stessi nell'ambito della propria autonomia organizzativa, individuano, secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, strumenti e metodologie utili a garantire la legittimità, la regolarità, l'economicità e la correttezza dell'azione amministrativa di ciascun ente.

In attuazione delle disposizioni normative, la Provincia di Benevento nell'anno 2015 ha proseguito l'attività impostata e svolta dall'Ente già dall'anno 2013, a seguito dell'adozione del Regolamento provinciale sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n.9 del 06.03.2013 e tutt'ora vigente.

In base al Regolamento provinciale, il controllo interno sulla regolarità amministrativa degli atti lo esercita il Segretario Generale, avvalendosi di apposita struttura operante alle sue dirette dipendenze.

Sono soggette a controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi adottati dai dirigenti (ex art. 147-bis del T.U.E.L.)

STRUTTURA ADDETTA AL CONTROLLO

Per l'espletamento del processo di controllo del 2015 il Segretario Generale, si è avvalso del Gruppo di Lavoro individuato con disposizione prot. n. 1889 del 15.01.2015 e integrato con nota prot. 6389 del 04.09.2015, che comprende i funzionari :

1. dott.ssa Pierina Martinelli, dott.ssa Libera Del Grosso e Vincenzo Iuliano del Settore AA.GG.;
2. avv. Vincenzo Catalano, rag. Vincenzo D'Amelia del Settore Gestione Economica;
3. rag. Antonio Piccirillo del Settore Avvocatura – Personale;
4. dott. Gianpaolo Signoriello del Settore Patrimonio-Energia.

MODALITA' DI CONTROLLO

Le modalità di effettuazione e la tempistica delle attività del 2015 sul controllo successivo di regolarità amministrativa sono state individuate dal Gruppo di Lavoro con verbale di riunione n.3 del 07.09.2015.

In particolare, si adotta una scheda tipo e si da atto che sono stati richiesti e acquisiti gli elenchi di tutte le determinazioni adottate dai Settori della Provincia.

Inoltre, si definisce nel limite del 5% per settore la quantità di quelle da sottoporre a controllo, con le modalità di campionamento/sorteggio dell'atto e si stabilisce che venga applicato lo stesso piano di attività di controllo interno utilizzato dall'ente per l'anno 2013, valido anche per l'anno 2014 e 2015.

L'attività 2015 è esplicitata in n. 7 verbali di riunioni del Gruppo di Lavoro presiedute dal Segretario Generale dott. Franco Nardone e verbalizzate dal segretario della struttura funzionario Vincenzo Iuliano del Settore AA.GG..

ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Sono state controllate le seguenti determinazioni :

1) Settore Gestione Economica e finanziaria:

numero	data	Servizio	rilevo
06/05	08.01.2015	Gestione Bilancio Uscite	nessuno
23/05	14.04.2015	Gestione Bilancio Uscite	nessuno

2) Settore Edilizia Patrimonio Energia e Protezione Civile:

numero	data	Servizio	rilevo
02/02	02.01.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno

04/02	05.01.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno
05/02	05.01.2015	Edilizia Scolastica 2 Edilizia Pubblica Espropri	nessuno
06/02	05.01.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno
15/02	19.01.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno
16/02	19.01.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
27/02	27.01.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
32/02	29.01.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
41/02	29.01.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
42/02	29.01.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
51/02	02.02.2015	Edilizia Scolastica 2 Edilizia Pubblica Espropri	nessuno
53/02	02.02.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
69/02	10.02.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
70/02	10.02.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno
73/02	11.02.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno
88/02	16.02.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
116/02	27.02.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
138/02	03.03.2015	Edilizia Scolastica 2 Edilizia Pubblica Espropri	nessuno
170/02	17.03.2015	Edilizia Scolastica 2 Edilizia Pubblica Espropri	nessuno
209/02	01.04.2015	Dirigenza	nessuno
212/02	01.04.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
238/02	10.04.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
277/02	20.04.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
324/02	05.05.2015	Edilizia Scolastica 2 Edilizia Pubblica Espropri	nessuno
353/02	19.05.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
444/02	24/06/2015	Edilizia Scolastica 2 Edilizia Pubblica Espropri	nessuno
466/02	30.06.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
476/02	30.06.2015	Patrimonio e Provveditorato	nessuno
523/02	20.07.2015	Edilizia Scolastica 1	nessuno
598/02	01.09.2015	Energia Protezione Civile e Motorizzazione Civile	nessuno

3) Settore Infrastrutture Viabilità e Trasporti Risorse Idriche Ambientali e Rifiuti:

numero	data	Servizio	rilievo
16/06	13.01.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
17/06	14.01.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
19/06	14.01.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
36/06	20.01.2015	Espropri/Gestione Unica Appalti	nessuno
49/06	26.01.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
50/06	26.01.2015	Espropri/Gestione Unica Appalti	nessuno
57/06	27.01.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno
66/06	28.01.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
79/06	03.02.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
115/06	11.02.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno
116/06	12.02.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
118/06	12.02.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
139/06	23.02.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno
146/06	26.02.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
147/06	27.02.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
195/06	25.03.2015	Infrastrutture e Trasporti	nessuno
210/06	31.03.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
227/06	07.04.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
312/06	04.05.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
316/06	05.05.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
336/06	14.05.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
371/06	29.05.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno

540/06	21.07.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno
553/06	23.07.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
577/06	31.07.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno
583/06	05.08.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno
574/06	30.07.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
591/06	05.08.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
594/06	06.08.2015	Gestione Unica Appalti	nessuno
624/06	27.08.2015	Gestione Integrata Rifiuti e Programmazione Ambientale	nessuno

4) Pianificazione Territoriale, Attività Produttive, Politiche Agricole e Forestali:

<i>numero</i>	<i>data</i>	<i>Servizio</i>	<i>rilievo</i>
01/07	09.01.2015	S.I.T.I. - P.T.A.	nessuno
02/07	15.01.2015	S.I.T.I. - P.T.A.	nessuno
03/07	15.01.2015	Att. Produt. Agricoltura	nessuno
04/07	15.01.2015	Att. Produt. Agricoltura	nessuno
13/07	20.01.2015	Forest. Caccia e Pesca.	nessuno
14/07	20.01.2015	Att. Produt. Agricoltura	nessuno
34/07	19.02.2015	Att. Produt. Agricoltura	nessuno
44/07	26.03.2015	Forest. Caccia e Pesca.	nessuno
78/07	07.05.2015	Politiche Comunitarie V.A.S V.I.A. S.C.A.	nessuno
79/07	12.05.2015	Att. Produt. Agricoltura.	nessuno
85/07	18.05.2015	Politiche Comunitarie V.A.S V.I.A. S.C.A.	nessuno

5) Settore Relazioni Istituzionali Presidenza Affari Generali e Sistemi Informativi

<i>numero</i>	<i>data</i>	<i>servizio</i>	<i>rilievo</i>
02/11	08.01.2015	Comunicazione	nessuno
17/11	03.03.2015	Comunicazione/AA.GG.	nessuno
31/11	09.04.2015	Relazioni Istituzionali	nessuno
47/11	07.05.2015	Sistemi Informativi	nessuno
57/11	27.07.2015	AA.GG.	nessuno

6) Settore Advocatura Organizzazione del Personale e Politiche del Lavoro

<i>numero</i>	<i>data</i>	<i>servizio</i>	<i>rilievo</i>
08/01	09.01.2015	Gestione Legale	nessuno
16/01	15.01.2015	Gestione Legale	nessuno
28/01	28.01.2015	Gestione Legale	nessuno
40/01	05.02.2015	Gestione Legale	nessuno
41/01	06/02/2015	Gestione Legale	nessuno
48/01	06.02.2015	Gestione Legale	nessuno
55/01	12.02.2015	Gestione Legale	nessuno
58/01	12.02.2015	Gestione Legale	nessuno
107/01	12.03.2015	Gestione Legale	nessuno
114/01	19.03.2015	Gestione Legale	nessuno
119/01	25.03.2015	Gestione Legale	nessuno
155/01	21.04.2015	Gestione Legale	nessuno
178/01	07.05.2015	Gestione Legale	nessuno
186/01	15.05.2015	Gestione Legale	nessuno
246/01	17.06.2015	Gestione Legale	nessuno
258/01	25.06.2015	Gestione Legale	nessuno
10/04	29.01.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
15/04	03.02.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
30/04	04.03.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
35/04	18.03.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno

58/04	15.04.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
70/04	05.05.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
75/04	28.05.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
96/04	30.06.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
97/04	01.07.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
111/04	14.07.2015	Controllo e Organizzazione Personale	nessuno
17/09	26.03.2015	Impiego, Orientamento, Politiche Giovanili e Formaz. Prof.	nessuno
20/09	23.04.2015	Impiego, Orientamento, Politiche Giovanili e Formaz. Prof.	nessuno
22/09	29.04.2015	Impiego, Orientamento, Politiche Giovanili e Formaz. Prof.	nessuno
14/17	13.03.2015	Polizia Provinciale	nessuno
24/17	15.07.2015	Polizia Provinciale	nessuno

7) Settore Cultura Turismo Sport e Pubblica Istruzione

<i>numero</i>	<i>data</i>	<i>servizio</i>	<i>rilievo</i>
26	19.02.2015	Cultura Turismo e Sport	nessuno
49	18.03.2015	Dirigenza	nessuno
60	07.04.2015	Attività Artistiche Biblioteca	nessuno
77	13.05.2015	Pubblica Istruzione	nessuno
87	18.05.2015	Dirigenza	nessuno
107	18.06.2015	Pubblica Istruzione	nessuno
120	07.07.2015	Dirigenza	nessuno
124	22.07.2015	Cultura Turismo e Sport	nessuno
128	28.07.2015	Cultura Turismo e Sport	nessuno

Il processo di controllo successivo sulle determinazioni suddette, ha riguardato la verifica, la conformità e la coerenza degli atti e procedimenti controllati agli standard di riferimento, in particolare la regolarità delle procedure, il rispetto dei tempi, la correttezza formale dei provvedimenti emessi, l'affidabilità dei dati ivi riportati, il rispetto delle normative di legge e regolamentari in generale e la conformità al programma di mandato, al DUP, al PEG ed agli atti di indirizzo interni.

In tale contesto, si è rilevato che non tutte recano l'attestazione circa la regolarità tecnico amministrativa del provvedimento, ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto Legislativo n.267/2000, introdotto con la Legge 213/2012 ed alcune, per mero errore materiale, riportano la dicitura ed il logo dell'Assessorato alle Politiche Agricole e alle Attività Produttive, Assessorato, come tutta la Giunta provinciale ormai soppressa dalla legge n. 56/2014.

E' stato condiviso che, al fine di migliorare la qualità degli atti, in modo uniforme, in tutti i settori dell'Ente, tali rilievi siano oggetto di una disposizione interna a firma del Segretario Generale che sancisce l'obbligatorietà di adeguare le determinazioni dei settori alle innovazioni normative e organizzative di cui alla Legge 213/2012, L. 56/2014 e alle recenti deliberazioni relative alla modifica della struttura organizzativa dell'Ente.

Il Segretario Generale può, a tal fine, richiedere ai responsabili dell'Ente documentazione ed elementi probativi, anche ulteriori rispetto all'atto controllato, per la valutazione del grado di regolarità di alcune tipologie di atti.

In particolare, si evidenzia che il controllo di regolarità amministrativa successivo, assegnato al Segretario Generale, si pone l'obiettivo del monitoraggio dei settori e delle funzioni dell'Ente le quali, anche sulla base delle criticità rilevate negli anni passati, possono considerarsi "sensibili" sia dal punto di vista del loro impatto economico sul bilancio che dal punto di vista della rilevanza, in tema di anticorruzione.

Pertanto, il Segretario Generale, nell'intento di riordinare interamente la disciplina che riguarda gli obblighi sui controlli interni e quelli sulla trasparenza ha inviato a tutti i responsabili le seguenti circolari:

1. prot. n.72113 del 26.10.2015,

2. prot. n. 74870 del 12.11.2015,
3. prot. n. 75747 del 17.11.2015;

CONCLUSIONI

Resta invariata l'impostazione data all'attività di controllo interno, improntata alla condivisione costante, operativa e dinamica delle buone pratiche/regole/procedure con le strutture dell'Ente, finalizzata alla corretta stesura degli atti.

Il Segretario Generale elabora la presente relazione, per quanto previsto dall'art. 147-bis, comma 3 del TUEL, contenente le risultanze dei controlli effettuati nonché le direttive per il superamento delle criticità rilevate. Essa viene inviata:

- al Consiglio Provinciale
- al Presidente della Provincia
- ai Dirigenti/P.O.
- ai Revisori dei Conti dell'ente
- al Nucleo di Valutazione Dirigenziale (O.I.V.)

nonché pubblicata sul sito dell'Ente, sezione Amministrazione Trasparente, Controlli e rilievi sull'amministrazione, ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D. lgs. n. 33/2013.

Le risultanze del controllo confluiscono altresì nella **Relazione del Presidente sui Controlli Interni** da inviare annualmente alla Corte dei Conti (ex art. 148 D. Lgs. 267/2000 come modificato dall'art. 33, c.1, del D.L. 91/2014 convertito in L. 116/2014).

Benevento, li 27.01.2016

Il Segretario Generale
dott. Franco Nardone

