



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 15 del 22.01.2015

Ai Responsabili di Area
Al Sindaco
Agli Assessori
Al Presidente del Consiglio
Ai Consiglieri Comunali
Al Revisore dei Conti
Al Nucleo di valutazione
LORO INDIRIZZI

OGGETTO: Art. 12 del regolamento dei controlli interni. Rapporto sulle risultanze del controllo di regolarità amministrativa successivo - anno 2013.

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n. 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7.12.2012 n. 213, che ha sostituito l'art. 147 del decreto legislativo 18.8.2000 n. 267 "Tipologia dei controlli interni" ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

Detti controlli, obbligatori per legge:

- hanno lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa (art. 3, comma 1);
- hanno lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati (art. 3, comma 2);
- hanno lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno (art. 3, comma 3).

In attuazione alla Legge n. 213/2012, il Comune di Santo Stefano di Camastra con deliberazione di Consiglio Comunale n.14 del 20.5.2013 ha approvato il regolamento che disciplina l'organizzazione, gli strumenti e modalità di svolgimento dei controlli interni.

Ai sensi dei commi 1 e 2 dell'art. 11 del suddetto regolamento è stata costituita la struttura interna per il controllo di regolarità amministrativa successivo.

Tale controllo, condotto in via sperimentale e nell'ottica della più ampia collaborazione con i Responsabili delle Aree interessate, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e i responsabili degli uffici interessati nonché a far progredire la qualità dell'attività e prevenire eventuali irregolarità per la migliore tutela del pubblico interesse.

Nella considerazione che sono i provvedimenti dirigenziali di cui all'art. 107, comma 3, del TUEL quelli che incidono direttamente sulla sfera giuridica dei destinatari essendo in via ordinaria (se si escludono le ordinanze sindacali) gli unici provvedimenti dell'Ente ad avere la *c.d. valenza esterna*, il controllo sulle modalità di redazione dei provvedimenti consente un più sistematico accertamento sullo loro legittimità perché consente di verificare se contengano tutti gli elementi essenziali previsti dalla norma generale, la Legge n. 241/1990, nonché delle eventuali specifiche norme di settore, così da evitare che tali provvedimenti possano essere oggetto di impugnazione, generando contenzioso e potenziali obblighi risarcitori oltre alla necessità di provvedere alla loro correzione con successivi provvedimenti integrativi.

Ai fini della concreta attuazione del regolamento sui controlli interni, il Segretario Comunale ha predisposto una disposizione organizzativa che è stata trasmessa, tra l'altro, ai Responsabili di Area, attraverso la quale sono stati disciplinati i seguenti aspetti:

- 1) AMBITI DI CONTROLLO;
- 2) MODALITA' OPERATIVE;
- 3) UFFICI COINVOLTI;
- 4) INFORMAZIONI FINALI.

Gli atti soggetti a controllo successivo sono stati scelti nella misura del 5% del totale degli atti emanati da ciascuna Area nel periodo di riferimento, per la tipologia individuata nell'atto organizzativo, con un minimo di 5 atti per ciascun Responsabile, compatibilmente con i provvedimenti adottati. Per la scelta a campione degli atti è stata utilizzata la tecnica dell'estrazione dei numeri casuali (random), avvalendosi di un programma disponibile sul web, tra due numeri dei quali uno indicato come numero minimo e l'altro come numero massimo, corrispondenti al totale degli atti adottati da ciascun Responsabile, come risulta dal verbale sottoscritto dai dipendenti individuati da ciascun Responsabile, che hanno assistito alle operazioni di sorteggio. Estratti i numeri casuali nella percentuale richiesta è stato fatto l'abbinamento del numero con quello corrispondente al provvedimento adottato, riportato nei registri. Gli atti sorteggiati sono stati acquisiti dalla struttura per il successivo adempimento del controllo da effettuare sulla base di indicatori, riportati in apposite schede di riscontro e griglie di riferimento allegate all'atto organizzativo, trasmesso ai Responsabili di Area.

Si riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

Area Amministrativa

(numeri sorteggiati 31, 46, 37, 67, 112, 101, 78, 117)

1) Determinazione n. 31 del 25.02.2013

Oggetto: Liquidazione fatture per fornitura prodotti di pulizia per gli uffici comunali.

2) Determinazione n. 46 del 7.3.2013

Oggetto: Liquidazione fatture Telecom Italia Spa periodo secondo bimestre 2013 relative alle utenze del palazzo municipale

3) Atto n. 37 del 28.02.2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 179 del 25.9.2012 della Ditta Andromeda Informatica

4) Determinazione n. 67 del 11.4.2013

Oggetto: Liquidazione fatture ditta Carti Sud srl per fornitura prodotti di pulizia per gli uffici comunali

5) Determinazione n. 112 del 22.7.2013

Oggetto: Liquidazione all'avv. Sonia Morgano - Contenzioso Comune/Società Reale Mutua Assicurazioni/Impresa Messina srl.

6) Determinazione n. 101 del 02.7.2013

Oggetto: Liquidazione risarcimento danni al Sig. Maimone Nicolò – danni subiti dall'automezzo alfa Romeo 147 targato BN 606MK

7) Determinazione n. 78 del 7.5.2013

Oggetto: Acquisto carte d'identità

8) Determinazione n. 117 del 5.8.2013

Oggetto: Liquidazione fattura alla Ditta EDISON Energia Spa con sede in Milano - uffici palazzo comunale

Area Tecnica

(Numeri sorteggiati 301, 42, 312, 148, 48, 365, 353, 206, 233, 297, 287, 78, 142, 62, 64, 51, 87, 352, 187)

1) Determinazione n. 301 del 22.10.2013

Oggetto: Progetto preliminare per la realizzazione dei lavori di “Ripristino e adeguamento di edifici destinati all’aggregazione sociale” datato 21.10.2013 redatto dal Geom. Rinaldo Mangalaviti tecnico dipendente di questo Comune.

2) Determinazione n. 42 del 04.02.2013

Oggetto: Affidamento servizio per la realizzazione dell’intervento “A” “progettazione del nuovo portale comunale.

3) Atto n.312 del 28.10.2013

Oggetto: Liquidazione direzione tecnica e analisi periodiche per la conduzione dell’impianto di depurazione a servizio del centro abitato

4) Atto n. 148 del 06.06.2013

Oggetto: Liquidazione lavori di adeguamento del sistema di telecomunicazioni - Canone di manutenzione centrale telefonica AASTRA AXS .

5) Atto n. 48 del 07.02.2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 2403174512 per un importo totale di €18.905,61 Ditta Enel Energia con sede in Roma Viale Regina Margherita .PIVA: 06655971007.

6) Atto n.365 del 17.12.2013

Oggetto: Liquidazione lavori di pulizia e fognature comunali

7) Atto n. 353 del 11.12.2013

Oggetto: Liquidazione per effettuazione di intervento straordinario di pulizia dell’intera zona ovest del Cimitero compreso il taglio degli arbusti, rimozione sterpaglie e quant’altro.

8) Atto n. 206 del 30.07.2013

Oggetto: Liquidazione fornitura energia elettrica acquedotto comunale.

9) Determinazione n. 233 del 09.09.2013

Oggetto: Impegno spesa per la fornitura di minuteria e materiale vario di consumo per la gestione del servizio manutenzione patrimonio e igiene urbana

10) Atto n. 297 del 21.10.2013

Oggetto: Liquidazione lavori di “Realizzazione segnaletica stradale e pannelli informativi per la migliore fruizione turistica”

11) Atto n. 287 del 10.10.2013

Oggetto: Liquidazione fornitura e collocazione di vetri e opere in ferro o alluminio necessari per la manutenzione delle strade e degli immobili comunali – Servizio manutenzione

12) Atto n. 78 del 05.03.2013

Oggetto: Liquidazione fattura n.8203010 del 21.02.2013 della Ditta ENI Spa . Acquisto carburante per autotrazione tramite buoni acquisto

13) Atto n. 142 del 27.05.2013

Oggetto: Liquidazione fornitura “Modulo di archiviazione ottica e hardware per protocollo informatico”

14) Atto n. 62 del 21.02.2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 2 del 20.02.2013 della Ditta Paolo Ciavirella s.a.s. di Marco Ciavirella & C. “. Fornitura e collocazione di n. 4 fiamme in bronzo sulle urne cinerarie del Monumento ai caduti di Piazza Belvedere – Servizio Manutenzione.

15) Determinazione n. 64 del 26.02.2013

Oggetto: Impegno di spesa per fornitura di lastre in pietra lavica lavorate dallo spessore di cm.3 per rivestire una struttura di una panca circolare esistente in Piazza Croce - Servizio manutenzione

16) Determinazione n. 51 del 08.02.2013

Oggetto: Incarico professionale d’importo di 100.000,00 per servizio di “Adeguamento del progetto esecutivo al DPR 207/2010 ,Direzioni lavori e misura e contabilità , Coordinatore della sicurezza in fase di esecuzione “ per i lavori di : Urbanizzazione aree per costruzione aree artigianali per insediamenti produttivi 1° lotto”

17) Determinazione n. 87 del 11.03.2013

Oggetto: Realizzazione di un punto acqua elevato lungo la condotta dell’acquedotto comunale di C. da Ponte necessario per rifornire i mezzi antincendio.

18) Atto n.352 del 10.12.2013

Oggetto: Liquidazione gestione integrata impianti illuminazione pubblica.

19) Atto n. 187 del 06.08.2013

Oggetto. Liquidazione indennità per istituti contrattuali ai dipendenti dell’ Area Tecnica - Anno 2013

Area Contabile

(numeri sorteggiati 83, 82, 92, 37, 58)

1) Determinazione n. 83 del 04.11.2013

Oggetto: Rimborso somme per errato versamento Sig. Cannata Antonino

2) Determinazione n. 82 del 30.10.2013

Oggetto: Impegno spesa per acquisto stampanti per fatturazione tributo TARES – Ditta Zangara

3) Determinazione n. 92 del 05.12.2013

Oggetto: Liquidazione fattura n.40 del 27/01/2013 per acquisto gasolio servizio affissione manifesti – Ditta Arcuraci Gaetano di S.Stefano di Camastra

4) Determinazione n. 37 del 23.05.2013

Oggetto: Impegno spesa acquisto stampante Ufficio TARES

5) Determinazione n. 58 del 30.07.2013

Oggetto: Impegno spesa acquisto arredo Ufficio TARES

Area Vigilanza

(numeri sorteggiati 28, 65, 13, 40, 5)

1) Atto n. 28 del 29.05.2013

Oggetto: Liquidazione canone abbonamento banca dati ACI 2013

2) Determinazione 65 del 27.12.2013

Oggetto: Assistenza ed aggiornamento software procedure Grafiche E.Gaspari anno 2014, in dotazione all'Ufficio di P.M.3

3) Determinazione n. 13 del 12.03.2013

Oggetto: Liquidazione rimborso spese Isp. Sup. Cannata Antonino per corso d'aggiornamento Comune di Carini – PA- giorno 16 Gennaio 2013, un corso d'aggiornamento riguardante “La nuova disciplina delle patenti europee”.

4) Determinazione n. 40 del 12.09.2013

Oggetto: Liquidazione fattura Gelipa System, fornitura toner per stampante.

5) Determinazione n. 5 del 11.02.2013

Oggetto: Liquidazione servizio assistenza archivio veicoli ANCITEL anno 2013

Area Culturale Socio assistenziale

(numeri sorteggiati 7, 310, 374, 241, 140, 440, 48, 226, 362, 86, 298, 335, 85, 88, 237, 246, 278, 271, 44, 171, 383, 138, 423).

1) Determinazione n. 7 del 08.01.2013

Oggetto: Liquidazione fattura fornitura gasolio scuolabus. Ditta Arcuraci Gaetano Via G.Leopardi S.Stefano di Camastra (ME) – P.IVA: 01228360838

2) Determinazione n. 310 del 23.09.2013

Oggetto: Liquidazione fattura retta di ricovero minore S.L. presso la Comunità Società Coop. Sociale “Arcobaleno” a.r.l. – Alloggio per minori “Casa Nadino” Corso Italia 1 – Acquadolci (ME) luglio-Agosto 2013

3) Determinazione n. 374 del 11.11.2013

OGGETTO: Impegno spesa buoni libro A.S. 2013/2014

4) Determinazione n. 241 del 17.07.2014

Oggetto. Liquidazione retta di ricovero Sig.ra V.F..T. presso Comunità Alloggio Coop. SER.DI.PSI Viale delle Alpi,113 – Palermo .Periodo Giugno 2013

5) Determinazione n. 140 del 23.04.2013

Liquidazione spesa buoni libro anno scolastico 2012/2013 – Ditta Cicero Carmela Via Nuova,36 98077 S.Stefano di Camastra , sig.ra Anna Maria Ciccia nata ail 28.10.1965 a S.Stefano di Camastra residente in Via Stoviglieri,22

6) Determinazione n.440 del 31.12.2013

Oggetto: Pagamento diritti SIAE manifestazioni : spettacoli del 2 e 6 Gennaio 2014

7) Determinazione n. 48 del 08.02.2013

Oggetto: Impegno spesa premi sfilata in maschera carnevale 2013.

8) Determinazione n. 226 del 08.07.2013

Oggetto: liquidazione fattura della Ditta Oieni benedetto Impianti Elettrici e Climatizzazione Via Libero Grassi , 10 per lavori presso il Museo e la Biblioteca Comunale.

9) Determinazione n. 362 del 04.11.2013

Oggetto: Liquidazione spesa buoni libro anno scolastico 2012/2013 – Ditta Sanguedolce Maria Carmelina S.Stefano di Camastra. Ditta Libreria del Centro Capo d’Orlando.

10) Determinazione n. 86 del 11.03.2013

Oggetto: Impegno spesa fornitura generi alimentari mensa asilo nido . Ditta Europa Discount Nial Distribuzioni srl Via F.Riso, 12 98077 S.Stefano di Camastra PIVA: 02983750833

11) Determinazione n. 298 del 17.09.2013

Oggetto: Liquidazione spesa per riparazione e sostituzione porte a vetri Palazzo Trabia . punto Verde s.r.l.

12) Determinazione n. 335 del 03.10.2013

Oggetto: Liquidazione diritti SIAE manifestazione musicale del 17.08.2013

13) Determinazione n. 85 del 08.03.2013

Oggetto: Ricovero sig. L.M.V. presso la Casa Albergo per Anziani di Motta d’Affermo gestita dalla Coop. Servizi Sociali Stefanese. Approvazione schema di convenzione

14) Determinazione n. 88 del 11.03.2013

Oggetto: Liquidazione fattura fornitura beni per attività Centro Sociale “M.Grazia Cutuli” – Ditta MAV s.r.l. Via La Farina , 73 – S.Stefano di Camastra PIVA: 02999430834

15) Determinazioni n. 237 del 17.07.2013

Oggetto: Approvazione schema di avviso e di manifestazione d’interesse fornitura e collocazione giochi esterni per bambini, ai sensi dell’art. 125 comma 11 ,ultimo periodo, dec. Leg.vo 163/2006 e s.m.i.. Prezzo a base d’asta €4.875,00 oltre IVA.

16) Determinazione n. 246 del 25.07.2013

Oggetto: Liquidazione spese trasporto alunni A.S. 2012/2013 periodo Settembre – Dicembre 2012

17) Determinazione n. 278 del 14.08.2013

Oggetto: Liquidazione salario accessorio dipendenti Area Culturale Socioassistenziale. Anno 2012

18) Determinazione 271 dl 12.08.2013

Oggetto: Liquidazione fatture Wind-Infostrada Aprile-Maggio 2013

19) Determinazione n. 44 del 07.02.2013

Oggetto: Impegno spesa diritti SIAE Carnevale 2013

20) Determinazioni n. 171 del 16.05.2013

Oggetto: Liquidazione spese ospitalità manifestazione “Finale regionale pallavolo femminile under 16”- B & B “I colori dell’Arcobaleno” di Vincenzo Bartolotta S.Stefano di Camastra

21) Determinazione n. 383 del 13.11.2013

Oggetto: Liquidazione retta di ricovero Sig. L.M.V. Casa Albergo “S.Rita” Motta d’Affermo. Periodo: Ottobre 2013

22) Determinazione n. 138 del 19.04.2013

Oggetto: Liquidazione spese di riparazione casse amplificazione Cineteatro Glauco. Ditta Davidoff Service Palermo

23) Determinazione n. 423 del 20.12.2013

Oggetto: Liquidazione fatture ENEL Servizio Elettrico Novembre – Dicembre 2013

La struttura ha proceduto al controllo successivo degli atti estratti, sulla base degli indicatori riportati nelle schede, come risultante dal verbale di controllo debitamente sottoscritto dai componenti, unitamente alle schede dei controlli effettuati, e dalle cui risultanze si predispone il presente report.

A parte mere irregolarità formali, non inficianti la validità degli atti, non sono emerse irregolarità di rilievo.

Alla luce di quanto esaminato e dei rilievi emersi, si ritiene di formulare i seguenti indirizzi collaborativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegata ai provvedimenti controllati;
- 2) apporre la data in concomitanza alla sottoscrizione del Responsabile dell’ Area;
- 3) riportare nel provvedimento amministrativo l’indicazione dei tempi e dell’ Autorità cui ricorrere nel rispetto dell’art. 3, 4° comma, della Legge n. 241/1990 che stabilisce, che “*in ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l’autorità cui è possibile ricorrere*” pena, ad avviso della giurisprudenza prevalente, la remissione in termini per l’impugnazione, a prescindere dal contenuto positivo o negativo dell’atto stesso.

Tale indicazione è ancor di più necessaria poiché tutte le determinazioni sono ora pubblicate sull'albo pretorio telematico e immediatamente accessibili ai cittadini anche attraverso la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune al link *Amministrazione Trasparente*. Occorre, quindi, inserire negli atti un'indicazione del seguente tenore: ***“Avverso il presente provvedimento è esperibile ricorso al TAR territorialmente competente nel termine di 60 gg. o in alternativa ricorso straordinario al Presidente della Regione nel termine di 120 gg., entrambi decorrenti dalla data di notifica o comunicazione dell'atto o dalla piena conoscenza di esso”***. (Si precisa, altresì, che i termini di impugnazione sono aumentati nei casi di residenza all'estero delle parti ex art. 41, comma 5, del D.Lgs. n. 104/2010);

- 4) riportare negli atti di liquidazione in maniera puntuale l'oggetto e la natura dell'atto che è la *determinazione*, in quanto provvedimento emanato dal Responsabile di Area, soggetto a registrazione nell'apposita raccolta;
- 5) riportare nelle determinazioni di liquidazione il riferimento relativo all'avvenuta comunicazione al terzo dell'impegno di spesa e della copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 191 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 6) nelle determinazioni di liquidazione il Responsabile del Servizio Finanziario deve dare atto dell'esito del controllo di cui all'art. 184, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, mediante apposita attestazione, da inserire nell'atto;
- 7) riportare nei provvedimenti i riferimenti alle norme di settore vigenti e ai Regolamenti interni dell'Ente;
- 8) riportare nella determinazione di impegno l'indicazione della delibera di Giunta Comunale di assegnazione somme e il riferimento all'impegno di spesa, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 9) riportare nelle determinazioni l'indicazione della pubblicazione all'albo pretorio dell'Ente e della pubblicazione nella pertinente sezione “Amministrazione trasparente”;
- 10) redigere i disciplinari d'incarico secondo lo schema delle scritture private, apporre il numero di registrazione e tutti gli elementi di riscontro all'interno dell'atto.

Ringraziando per la collaborazione ricevuta da parte dei Responsabili di Area i quali hanno fatto propri gran parte dei rilievi emersi e per la adeguata comprensione delle novità che il presente controllo importa nei compiti della segreteria comunale, si auspica che le risultanze del controllo degli atti, per l'anno 2013, possano essere ulteriormente utili nella prospettiva dei successivi che saranno puntualmente effettuati. Copia della presente andrà pubblicata nella sezione “Amministrazione trasparente” sezione “Altri contenuti-dati ulteriori”.

S.Stefano di Camastra, 22.01.2015

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa