



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 4899 del 21.5.2015

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 2014.

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 97, 15, 188, 73, 44, 111, 87, 90,122)

Determinazione n. 97 del 18.07.2014:Impegno spesa per manutenzione per l'autovettura Jeep 4 x 4 .

Determinazione n. 15 del 06.02.2014 : Liquidazione all'Avv. Saverio Lo Monaco – Contenzioso Comune c/Giunta regionale di Governo della Regione Siciliana. Contenzioso di primo grado innanzi al Tribunale di Mistretta e Giudizio di secondo grado innanzi alla Corte d'Appello di Messina . Contenzioso Comune/Società Reale Mutua Assicurazioni/Impresa Messina s.r.l..

Determinazione n. 188 del 21.12.2014:Riconoscimento legittimità debito fuori bilancio Sigg.ri Passarello/Versaci. Regolarizzazione contabile

Determinazione n. 73 del 27.05.2014:Impegno spesa acquisto Personal Computer Ufficio Protocollo

Determinazione n. 44 del 27.03.2014 : liquidazione fattura per fornitura di stampati liste sezionali. Ditta Tipografia Zangara di Bagheria

Determinazione n. 111 del 27.08.2014:Liquidazione spese fornitura materiale per allestimento dei seggi elettorali. Ditta la Bottega del Colore di Vincenzo Buttà

Determinazione n. 87 del 19.06.2014:Affidamento servizio di brokeraggio assicurativo dell'Ente per il periodo dal 01.06.2014 al 31.05.2016. Aggiudicazione efficace

Determinazione n. 90 del 004.07.2014:Liquidazione alla Ditta Tirrenica Servizi del Geom.Gaetano Amato per il servizio di controllo e revisione estintori sede municipale e Giudice di Pace.

Determinazione n. 122 del 9.9.2014:Liquidazione fattura Telecom Italia SPA periodo 5° bimestre 2014 relativo ad una utenza telefonica dell'Ufficio del Giudice di Pace

Area Tecnica

(Numeri sorteggiati 13, 68, 98, 105, 121, 135, 152, 162, 175, 193, 260, 286, 292, 296, 349, 406, 422, 423, 458, 468, 480, 496, 499, 501).

Determinazione n. 13 del 15.012014 : Liquidazione lavori di pulizia e fognature comunali. Ditta La Dinamica Snc.

Determinazione n. 68 del 28.02.2014: P.O. FERS 2007-2013 – Linea 3.3.3.3. – Realizzazione segnaletica stradale e pannelli informativi per la migliore fruizione turistica- decreto n. 1196 del 11.09.2013 dell'Assessorato regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo.

Determinazione n.98 del 21.03.2014 : Formazione corso online : Gli acquisti di beni e servizi sul mercato elettronico”

Determinazione n. 105 del 26.03.2014: Liquidazione gestione r.s.u. differenziati – messa in riserva e avvio a recupero – Mese di Febbraio 2014. Ditta Multiecoplast s.r.l.

Determinazione n.121 del 03.04.2014: Servizio relativo alla potature alberi di ficus retusa ubicati lungo il Corso Umberto I , Piazza Belvedere, Piazza Garibaldi, Piazza Matrice e Piazza Sant'Antonio del centro Urbano. Revoca affidamento effettuato ai sensi dell'art. 125 c.11 D.L.vo 163/2006 e s.m.i.

Determinazione n. 135 del 14.04.2014: Integrazione impegno somme per il prelievo di rifiuti dell'impianto di depurazione e trasporto a discarica autorizzata.

Determinazione n.152 del 28.04.2014 : Liquidazione fornitura di un monitor ACER T232 HL per il potenziamento delle attività degli uffici comunali . Ditta Media di Pietro Ricciardi

Determinazione n.162 del 08.05.2014 : Affidamento fornitura n. 12 lastre di basalto lavico grezzo aventi dimensioni di cm.73 x 23 x 3 da utilizzare come elemento di chiusura dei loculi della Sez. n° Z. 3/3.

Determinazione n.175 del 16.05.2014:liquidazione fornitura materiale di consumo e attrezzature per il servizio idrico integrato. Ditta Iraci Filippo

Determinazione n. 193 del 28.05.2014: Regolarizzazione ordinanza sindacale n. 12 /2014 del 29.04.2014 . Impegno somme per servizi derivanti dall'Ordinanza Sindacale n. 12/2014 contingibile ed urgente ex art. 191 D.LGS 152/2006. Misure straordinarie ed urgenti per garantire il funzionamento e la gestione del servizio di igiene ambientale- 1.05. 2014/ 30.09.2014 . Riferimento delibera di G.M. n. 61 del 22.05.2014

Determinazione n.260 del 14.07.2014: Liquidazione spese riparazione e revisione degli automezzi “ Ducato, Porter e Spazzatrice Bucher “ per la gestione del servizio manutenzione patrimonio e igiene urbana. Ditta Officina –Ricambi Auto di Volpe Carmela con sede in S. Stefano di Camastra Via Stoviglieri n.14/16.

Determinazione n. 286 del 30.07.2014: Liquidazione spese redazione attestati di prestazione energetica (A.P.E.) . Ing. Risalvato Angela Via Ettore Vittorini 98077 S. Stefano di Camastra

Determinazione n. 292 del 08.08.2014: Impegno di spesa e affidamento per il noleggio di una macchina lavasciuga Fiorentini “H 1030”, completa di batterie e cariche batterie, compreso n. 4 taniche da lt. 5 cadauna di detergente sgrassante – Servizio manutenzione e spazzamento.

Determinazione n. 296 del 19.08.2014 :Liquidazione servizio relativo ad interventi di manutenzione e arredo degli spazi esterni a verde, derattizzazione , pulizia e sfalcio degli spazi pubblici interni ed esterni, da effettuare nell'immobile di C/da Torrazza sede del Comando Compagnia Carabinieri. Ditta MA.V. srl con sede in S.Stefano di Camastra Via La Farina n.73.

Determinazione n. 349 del 23.9.2014 : Liquidazione spese fornitura e collocazione di opere di arredo urbano-impianti nell'ambito dei progetti di riqualificazione centro storico (Piazza S.Giovanni, Piazza San Sebastiano, Piazza sant'Antonio, Via Garibaldi II tratto ed adiacenze) . Ditta Impresa Edile Catanzaro fausto Via Marina 98077 S.Stefano di Camastra .

Determinazione n. 406 del 29.10.2014: Regolarizzazione ordinanza Sindacale n. 31/2014 del 01.10.2014. Impegno somme per servizi derivanti dall'Ordinanza Sindacale n. 31/2014 contingibile ed urgente ex art. 191 D.LGS 152/2006. Misure straordinarie ed urgenti per garantire il funzionamento e la gestione del servizio di igiene ambientale. 1.10.2014/15.01.2015 riferimento delibera di G.M. n. 125 del 28.10.2014.

Determinazione n. 422 del 11.1.2014 : Liquidazione per integrazione oraria al personale contrattista esterno dell'Area Tecnica-Ottobre 2014.

Determinazione n. 423 del 11.11.2014: Impegno e liquidazione spese lavori di consolidamento e sistemazione della zona sottostante il Viale delle Palme. Cooperativa Edil Sicula Via Meucci 98061 Brolo.

Determinazione n. 458 del 27.11.2014:Liquidazione spese canone attraversamento idrico, fognario e illuminazione pubblica periodo 1.1.2014/31.12.2014 Ditta ANAS S.p.a.

Determinazione n. 468 del 10.12.2014: Liquidazione per integrazione oraria al personale contrattista esterno dell'Area Tecnica – Novembre 2014.

Determinazione n. 480 del 18.12.2014 : Liquidazione spese seminario “ Le più recenti novità in materia di appalti: norme e interventi dell'ANAC .Centrali di committenza e acquisti aggregati, procedure semplificate per estrema urgenza, nuove regole per le procedure di gara , bandi tipo per lavori, servizi e forniture”. Diritto Italia .it srl.

Determinazione n. 496 del 30.12.2014: Impegno di spesa e affidamento per la fornitura di vetri e opere in ferro o alluminio necessari per la manutenzione delle strade e degli immobili comunali- Servizio manutenzione .

Determinazione n.499 del 31.12.2014: Affidamento del servizio di assistenza e supporto alla predisposizione dello studio di fattibilità tecnica e del piano di continuità per l'adozione delle soluzioni di "Disaster Recovery".

Determinazione n. 501 del 31.12.2014: Decreto per estumulazione di cadavere ex art. 116 D.l.vo 271/89 e artt.82 e seguenti del D.P.R. n. 258/90, proc. N. 4295/14 R.G. notizie di reato mod. 14, del 16.12.2014- Procura della Repubblica di Termini Imerese – Regularizzazione Ordinanza Sindacale n. 34/2014 del 17.12.2014.

Area Contabile

(numeri sorteggiati 12, 13, 72, 83, 87, 124, 129, 138, 176).

Determinazione n. 12 del 20.02.2014: Liquidazione progetto di risparmio IRAP anno 2012

Determinazione n. 13 del 20.02.2014 : Impegno spesa per acquisto buoni pasto – Ditta Zangara

Determinazione n. 72 del 05.06.2014 : Autorizzazione per la occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche.

Determinazione n. 83 del 19.06.2014 : Impegno spesa per acquisto materiale informatico(toner, cartucce, attrezzature informatiche) Ditta Gelipa System di Patti Lina e C. snc.

Determinazione n. 87 del 01.07.2014: Autorizzazione per la occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche.

Determinazione n. 124 del 18.09.2014: Liquidazione fornitura manuali di gestione tributarie

Determinazione n. 129 24.09.2014 : Autorizzazione per la occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche.

Determinazione n. 138 dl 8.10.2014 : Impegno spesa per spedizione atti con modalità "SMA-Senza materiale affrancatura".

Determinazione n. 176 del 27.11.2014: Liquidazione rimborso spese di notifica Comune di S.Agata di Militello

Area Vigilanza

(numeri sorteggiati 19, 27, 3, 14, 28)

Determinazione n. 19 del 7.11.2014: Liquidazione spese per acquisto carburante Area di Vigilanza.

Determinazione n. 27 del 19.12.2014 : Liquidazione spese per acquisto carburante Area di Vigilanza

Determinazione n. 3 del 24.03.2014: Liquidazione fornitura e posa in opera di segnaletica stradale orizzontale.

Determinazione n. 14 del 5.09.2014: Irrogazione di sanzione disciplinare di sospensione dal servizio con privazione della retribuzione per tre giornate lavorative al dipendente Salvatore Migliore ;

Determinazione n. 28 del 23.12.2014 : Impegno spesa competenze ACI per la consultazione tramite ANCITEL della Banca dati PRA per l'anno 2015.

Area Culturale Socio assistenziale

(numeri sorteggiati 19, 55, 83, 99, 116, 148, 150, 174, 182, 200, 205, 229, 247, 286, 296, 297, 308, 321, 365, 385, 401).

Determinazione n. 19 del 28.01.2014: Liquidazione spese fornitura panettoni scuole –Natale 2013 – Ditta F.lli Arena srl C/da Favatà S.Stefano di Camastra PIVA: 00097560866

Determinazione n. 55 del 26.02.2014 : Affidamento servizi spese varie organizzazione Carnevale 2014. Ritrovo Felicita di Marco Cianciolo C/da Felicita S.Stefano di Camastra PIVA:

02857940833; Associazione ANSPI “Chiara Luce” Via Luigi Sergio, 23 S.Stefano di Camastra CF: 95023510837

Determinazione n. 83 del 14.03.2014 : Acquisizione servizi vari di pulizia e facchinaggio presso gli edifici comunali in occasione di vari eventi organizzati dall’Amministrazione Comunale

Determinazione n. 99 del 31.03.2014 : Liquidazione servizio catering “Il Trofeo della Ceramica” – lega Arcieri Azienda Agricola “Il Vecchio Carro”

Determinazione n. 116 del 09.04.2014 : Impegno spesa ed affido fornitura per locandine e targhe alla Ditta Duerre di R.Ricciardello PIVA: 090990836 Capo d’Orlando in occasione do due importanti manifestazioni: Presentazione del libro Elena Henhn di A. Droghetti , sacro “U Martuoriu” di P. Lucifero e F.Fratantoni

Determinazione n. 148 del 26.05.2014: Liquidazione fornitura generi alimentari asilo nido Ditta Ard Nial Distribuzioni srl

Determinazione n. 150 del 26.05.2014: Liquidazione fornitura prodotti igienico sanitari asilo nido Ditta Farmacia ManganoDr. Letterio

Determinazione n. 174 del 27.06.2014: manifestazione sportiva amatoriale Cronoscalata”Hillclimbshow Letto Santo Trofeo della Ceramica Città di Santo Stefano di Camastra”.

Affidamento stampa di locandine e segnaletica alla Ditta C. Paparone Via Tripoli Capo d’Orlando

Affidamento fornitura servizio di ambulanza all’Associazione di volontariato sociale Sicilia Soccorso Croso F.Crispi, 207 Agrigento.

Determinazione n.182 del 08.07.2014 : Liquidazione corso di formazione alimentaristi Ditta Siapa s.r.l.

Determinazione n.200 del 19.07.2014: Affidamento fornitura stampa manifesti per pubblicizzazione eventi 2014 alla Ditta Grafica 2000 di armeli l, via F.Ili bandiera Rocca di Caprileone PIVA: 01530930831

Determinazione n.205 del 23.07.2014 Presentazione progetto di servizio civile Nazionale anno 2014/2015.Affidamento incarico all’Associazione Culturale Dasein Via F.Brunelleschi , 104 Palermo.

Determinazione n.229 del 05.08.2014 : Impegno spesa diritti SIAE Manifestazione :Terza edizione Festival della Canzone 6-7 Agosto 2014 .

Determinazione n.247 del12.08.2014: Affidamento spettacolo musicale fok 13 Agosto 2014 – Associazione Gruppo Folkloristico Gazzarra Piazza S. Francesco 3 – Caltavuturo PIVA: 03767180825.

Determinazione n.286 del 7.10.2014 : Liquidazione servizio di redazione e presentazione di un progetto di servizio civico Nazionale.

Determinazione n.296 del 14.10.2014: Rimborso spese viaggio componenti giuria Festival della Canzone 6/7 Agosto2 014

Determinazione n.297 del 14.10.2014 : Liquidazione spettacolo piromusicale Festa dell’Addolorata – Ditta Tumore s.r.l. di S.Filippo del Mela

Determinazione n.308 del 24.10.2014 : Liquidazione diritti SIAE manifestazione del 10 Agosto 2014.

Determinazione n.321 del 06.11.2014 :Liquidazione fatture ENEL Energia Settembre 2014

Determinazione n.365 del del 4.12.2014 :Liquidazione diritti Siae manifestazione “Grazie Mamma “ del 17.05.2014

Determinazione n.385 del 23.12.2014 : Liquidazione spese buoni libro anno scolastico 2013/2014 – Ditta Sanguedolce Maria Carmelina. PIVA: 01986440830

Determinazione n.401 del 30.12.2014:Liquidazione lavori di manutenzione bus navetta. Ditta Arcuraci Gaetano

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 predispose 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 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;
- 5) 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;
- 6) riportare nei provvedimenti i riferimenti alle norme di settore vigenti e ai Regolamenti interni dell'Ente;
- 7) 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;
- 8) riportare nelle determinazioni l'indicazione della pubblicazione all'albo pretorio dell'Ente e della pubblicazione nella pertinente sezione *“Amministrazione trasparente”*;
- 9) redigere le scritture private tenendo conto delle indicazioni riportate nella scheda allegata agli atti controllati.

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 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, 21.5.2015

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa