



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 11587 del 01.12.2015

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 - 2° quadrimestre 2015.

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 – Socio Culturale.

Numeri estratti: 207, 149, 150, 256, 218, 226

Determinazione n. 207 del 10.07.2015

Oggetto: Partecipazione Comune di S.Stefano di Camastra ad EXPO 2015. Impegno spesa alloggio partecipanti. Affidamento servizio all'Immobiliare Windows on Italy srl con sede in Via De Serragli 6/RF Firenze.

Determinazione n. 149 del 11.05.2015

Oggetto: Liquidazione fatture Edison. Periodo Febbraio 2012-Novembre 2014

Determinazione n. 150 del 11.05.2015

Oggetto: Liquidazione fatture ricovero disabile psichico in Comunità Alloggio "In Cammino". Soc. Coop. Sociale Onlus Barcellona P.G. PIVA: 00532860830

Determinazione n. 218 del 15.07.2015

Oggetto: Liquidazione 1° Premio iniziativa "Io compro a S. Stefano".

Determinazione n. 256 del 11.08.2015

Oggetto: Liquidazione servizio di pulizia, facchinaggio, trasporto e collocazione sedie con mezzo proprio manifestazioni estive. Sig. Rampulla Salvatore nato a S.Stefano di Camastra il 16.06.1972. CF:

RMPSVT72H16I370P

Determinazione n. 226 del 18.07.2015

Oggetto: Affidamento all'Ass. di volontariato I Care Onlus Strada Ferla 13/D 90015 Cefalù CF: 91015220824 del servizio di ambulanza per manifestazione ciclistica dilettantistica

Area Vigilanza

Numeri estratti: 8, 9, 10, 11, 12.

Determinazione n. 8 del 6.07.2015

Oggetto: Liquidazione indennità salario accessorio ai dipendenti dell'Area di Vigilanza – Anno 2013

Determinazione n. 9 del 7.07.2015

Oggetto: Integrazione oraria al personale contrattista in servizio esterno presso l'Area di Vigilanza: Cicero, Russo, Muni, Parello e Bartolotta.

Determinazione n. 10 del 9.07.2015

Oggetto: Impegno spesa per acquisto stampante multifunzione per Ufficio SUAP

Determinazione n. 11 del 9.7.2015

Oggetto: Impegno spesa per riparazione del veicolo FIAT Punto targato BR897BF in dotazione all'Area di Vigilanza

Determinazione n. 12 del 16.7.2015

Oggetto: Errata corrige alla determina n. 8 del 6.7.2015 relativa alla liquidazione indennità salario accessorio ai dipendenti dell' Area Vigilanza. Anno 2013

Area Economico-Finanziaria

Numeri estratti: 86, 64, 61, 82, 87

Determinazione n. 86 del 31.07.2015

Oggetto: Rimborso IMU e TASI anno 2015 Richiedente Sig. Todaro Giovanni.

Determinazione n. 64 del 19.06.2015

Oggetto: Assistenza e aggiornamento software anno 2015 in dotazione all' Area Economico-Finanziaria.

Determinazione n.61 del 11.06.2015

Oggetto: Art. 228 comma 3 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267. Ricognizione dei residui attivi e passivi da inserire nel Conto del Bilancio dell'esercizio finanziario 2014 e da riportare nell'esercizio 2015.

Determinazione n. 82 del 21.07.2015

Oggetto: Liquidazione abbonamento rivista "Finanza Locale"

Determinazione n. 87 del 31.07.2015

Oggetto: Liquidazione indennità di missione Capo Area Tecnica Arch. Francesco la Monica.

Area Tecnica:

Numeri estratti: 157, 143, 134, 270, 188, 149, 180.

Determinazione n. 157 del 04.06.2015

Oggetto: Lavori di manutenzione straordinaria Chiesa Letto Santo – CIG 6212263998 - Aggiudicazione definitiva ex art. 11, comma 5, del dlgs 12.04.2006 n. 163 e ss.mm.ii. (codice dei contratti pubblici di servizio, servizi, forniture).

Determinazione n. 143 del 18.05.2015

Oggetto: Impegno spesa e affidamento servizio per la riparazione del Piaggio Porter Maxi Autocarro targato DT424W.

(Atto inefficace poiché privo del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria).

Determinazione n. 134 del 05.05.2015

Oggetto: Progetto definitivo per i lavori di completamento ristrutturazione Campo di Calcio redatto dall' Arch. F.sco La Monica dell'UTC datato 04.05.2015. Parere in linea tecnica sul progetto definitivo ex art. 5 L.R. 12/2011.

Determinazione n. 270 del 18.08.2015

Oggetto: Ordinanza sindacale n. 28 del 28.07.2015 – Verbale di somma urgenza (art.175 del D.P.R. 207/2010) Lavori di sgombero e messa in sicurezza di alcuni tratti di strada comunale nelle contrade Cimitero Vecchio-Marullo, Rizzi-Varzara oltre la bonifica di un tratto del canale Chiusa-Calcarella e di un tratto del torrente Ciaramirello. Regolarizzazione e assunzione impegno di spesa.

Determinazione n. 188 del 18.06.2015

Oggetto: Lavori di completamento ristrutturazione Campo di Calcio – Determina a contrarre –approvazione schema di manifestazione di interesse e scelta della modalità di affidamento per il servizio professionale di supporto al RUP.

Determinazione n. 149 del 26.05.2015

Oggetto: Liquidazione lavori di sistemazione e manutenzione di un tratto della sede stradale della Via E.Setti Carraro – Integrazione impegno economico per acquisizione di terreni ricadenti in sede stradale, aperta al pubblico ma ancora di proprietà privata – porzione delle particelle distinte in catasto al foglio di mappa n. 2 particella 2681.

Determinazione n. 180 del 15.06.2015

Oggetto: Impegno spesa per la fornitura di minuteria e materiale vario di consumo per la gestione del Servizio Manutenzione Patrimonio e Igiene Urbana.

(Atto inefficace poiché privo del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria).

Area Amministrativa- Socio Culturale

Rep. n. 11 del 24.7.2015 dall'oggetto: Contratto per la fornitura servizio mensa scuola dell'infanzia – anno scolastico 2014/2014.

Area Tecnica

Scrittura privata n. 12 del 29.7.2015 dall'oggetto: Affidamento lavori di "Punti di accesso info-telematici pubblici Santo Stefano di Camastra".

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) 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.
- 2) 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 e il protocollo comunale di acquisizione della fattura elettronica;
- 3) riportare nelle determinazioni il riferimento riguardo la pubblicazione all'albo e nella sezione *“Amministrazione trasparente”*, benché regolarmente eseguite;
- 4) formalizzare le determinazioni prive del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria con la firma del Responsabile del servizio e della relativa data;

Si suggerisce di allegare alle scritture private il capitolato speciale d'appalto che contiene buona parte degli elementi di riscontro, riportati nella scheda allegata agli atti controllati.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area i quali, nella stesura degli atti, hanno fatto propri gran parte dei rilievi emersi nei precedenti controlli, migliorando, così, la qualità dei provvedimenti emessi. Si informa che riguardo al controllo degli atti successivo si procederà all'aggiornamento delle schede di riferimento alla luce delle intervenute disposizioni regionali e nazionali, non ultime quelle relative all'armonizzazione contabile dei bilanci che entreranno in vigore, a pieno regime, nel 2016.

Copia della presente andrà pubblicata nella sezione *“Amministrazione trasparente”* sezione *“Altri contenuti-dati ulteriori”*.

S.Stefano di Camastra, 01.12.2015

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa