



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 272 del 19.5.2016

Prot. gen.le 4999 del 20.5.2016

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 - 3° 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: 364, 315, 324, 366, 449, 391, 409, 305, 283, 346

Determinazione n. 364 del 4.11.2015

Oggetto: Liquidazione servizio assistenza scolastica portatori di handicap

Determinazione n. 315 del 25.09.2015

Oggetto: Impegno spesa fornitura acqua per gli atleti partecipanti alla manifestazione "Running Sicily 2015" – Ditta MAV s.r.l. Via La Farina , 73 S.Stefano di Camastra PIVA: 02999430834

Determinazione n. 324 del 5.10.2015

Oggetto: Liquidazione servizio di sorveglianza sanitaria – Dec. Leg.vo n.81/2008 e s.m.i.

Determinazione n. 366 del 4.11.2015

Oggetto: Liquidazione alla Ditta Carti Sud s.r.l. per fornitura materiale di pulizia Palazzo Municipale

Determinazione n. 449 del 31.12.2015

Oggetto: Affidamento fornitura prodotti di pulizia per il Museo e la Biblioteca Comunale alla Ditta Natura ed Ambiente srl Via Paolo perez , 86 S.Stefano di Camastra PIVA: 03326790833

Determinazione n. 391 del 3.12.2015

Oggetto: Liquidazione fattura Ditta Gagliano Arcangela per riparazione luce bagni Museo delle Ceramiche

Determinazione n. 409 del 15.12.2015

Oggetto: Affidamento spettacolo animazione per bambini presso l'Istituto Comprensivo – natale 2015 .
Circolo ANSPI Associazione Simpatiche Canaglie C/da Ferretta Militello Rosmarino

Determinazione n. 305 del 24.09.2015

Oggetto: Liquidazione servizio di pulizia straordinaria presso Palazzo Trabia in occasione delle manifestazioni estive. Sig.ra Giardina Grazia nata a S.Stefano di Camastra il3.02.1961 CF:

GRDGRZ61B43I370Y

Determinazione n. 283 del 8.09.2015

Oggetto: Rimborso spese trasporto alunni periodo settembre-dicembre 2015 – Ditta Sberna Viaggi s.r.l.
Piazza Duomo,51 S.Agata di Militello PIVA: 01821950837

Determinazione n. 346 del 22.10.2015

Oggetto: Liquidazione fattura ricovero minori presso comunità alloggio per minori "Coop. Sociale Arcobaleno-Casa Nadino" – Acquedolci PIVA: 0278025083

Area Vigilanza

nn. 19, 27, 24, 25, 17

Determinazione n. 19 del 29.10.2015

Oggetto: Liquidazione integrazione oraria effettuata dal personale contrattista esterno dell'Area Vigilanza – Periodo 13 Luglio – 30 Settembre 2015.

Determinazione n. 27 del 21.12.2015

Oggetto: Liquidazione fattura alla Ditta Ferramenta e Colori di Iraci Filippo per acquisto materiale segnaletica estemporanea, orizzontale e vario in dotazione all'Ufficio di Polizia Municipale.

Determinazione n. 24 del 7.12.2015

Oggetto: Liquidazione indennità salario accessorio ai dipendenti dell'Area Vigilanza – Anno 2014

Determinazione n. 25 del 22.12.2015

Oggetto: Liquidazione fatture Enel energia elettrica settembre – Ottobre – Novembre 2015 relative alle utenze dei dissuasori site in Corso Vittorio Emanuele.

Determinazione n. 17 del 5.10.2015

Oggetto: Liquidazione fatture per fornitura energia elettrica

Area Economico-Finanziaria

nn. 119, 155, 125, 120, 96

Determinazione n. 119 del 15.10.2015 : Liquidazione fornitura materiale di cancelleria di facile consumo – Ditta ALDEMYRA di Rapisarda Alfio - Catania

Determinazione n. 155 del 29.12.2015

Oggetto: Liquidazione fornitura blocchi buoni pasto – Tipografia Zangara Soc. Coop. S.r.l.

Determinazione n. 125 del 20.10.2015

Oggetto: Liquidazione retribuzione di risultato anno 2012 – Segretario Generale Dott.ssa Testagrossa Anna Angela

Determinazione n. 120 del 15.10.2015

Oggetto: Liquidazione fornitura materiale di cancelleria di facile consumo – Ditta KRATOS S.p.a. – Coriano (RN)

Determinazione n. 96 del 17.09.2015

Oggetto: Liquidazione servizio assistenza annuale software applicativo anno 2015 – Ditta Datagraph srl Modena

Area Tecnica:

Numeri estratti: 427, 328, 478, 464, 393, 437, 302, 361, 322, 460, 391

Determinazione n. 427 del 01.12.2015

Oggetto: Liquidazione determinazioni analitiche reflui, redazione rapporto per la direzione del servizio relativo alla gestione dell'impianto di depurazione Luglio-Agosto-Settembre 2015

Determinazione n. 328 del 29.09.2015

Oggetto: Aggiornamento oneri di urbanizzazione primaria e secondaria anno 2016.

Determinazione n. 478 del 24.12.2015

Oggetto: Liquidazione incarico professionale fiduciario Lavori di urbanizzazione aree per costruzione aree artigianali per insediamenti produttivi – 1^ lotto- Realizzazione opere artistiche – Ing. Giovanni Miceli Via Caperrina is. N.125 - Messina

Determinazione n. 464 del 21.12.2015

Oggetto: Impegno spesa e affidamento su MEPA per rinnovo accordo annuale servizi per manutenzione, assistenza e aggiornamento GEDAS .

Determinazione n. 393 del 9.11.2015

Oggetto: Liquidazione servizio raccolta e trasporto r.s.u. – Mese di Settembre

Determinazione n. 437 del 10.12.2015

Oggetto: Intervento di manutenzione straordinaria di raccolta e conferimento a discarica dei rifiuti prodotti dall'impianto di depurazione comunale (Vaglio Cod. Cer. 19.08.01-Sabbia Cod. Cer. 19.08.02-Fanghi Cod. CER. 19.08.05)

Determinazione n. 302 del 18.09.2015

Oggetto: Liquidazione servizio gestione r.s.u. differenziati-messa in riserva e avvio a recupero-Mese di Luglio – periodo dal 16.07.2015 al 31.07.2015.

Determinazione n. 361 del 21.10.2015

Oggetto: Liquidazione incarico professionale fiduciario – Servizio di redazione del progetto esecutivo lavori di “realizzazione segnaletica stradale e pannelli informativi per la migliore fruizione turistica”- Geom. Antonino Cusmà Via Dante Alighieri , 21 S.Stefano di Camastra

Determinazione n. 322 del 24.09.2015

Oggetto: Liquidazione servizio conferimento rifiuti alla discarica di Grotte San Giorgio (CT) Mese di Luglio.

Determinazione n. 460 del 23.12.2015

Oggetto: Liquidazione servizio raccolta e trasporto r.s.u. Mese di Ottobre– La Belmontese s.c.r.l.

Determinazione n. 391 del 6.11.2015

Oggetto: Variante al progetto per i lavori di “Urbanizzazione Aree per Costruzione Aree Artigianali per Insediamenti produttivi – 1^ lotto”

Area Tecnica

Scrittura privata Rep. n. 13 del 8.9.2015 dall’oggetto: Affidamento lavori di “Realizzazione delle opere artistiche nell’ambito dei lavori di urbanizzazione aree per costruzione aree artigianali per insediamenti produttivi 1° lotto”.

La struttura ha proceduto al controllo successivo degli atti estratti, sulla base degli indicatori riportati nelle schede, come risultante dai verbali di controllo debitamente sottoscritti 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 allegate ai provvedimenti controllati;
- 2) riportare i corretti riferimenti normativi alla luce dell’evoluzione normativa e regolamentare;
- 3) indicare i tempi e l’Autorità cui ricorrere nel rispetto dell’art. 3, 4° comma, della Legge n. 241/1990 che stabilisce, infatti, 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 impugnazione a prescindere dal contenuto positivo o negativo dell’atto stesso.
- 4) riportare nelle determinazioni il riferimento riguardo la pubblicazione all’albo e nella sezione “Amministrazione trasparente”, benché regolarmente eseguite;
- 5) riportare, negli atti di liquidazione della spesa, la comunicazione al terzo di cui all’art. 191 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 specificando se l’affidamento è avvenuto tramite MEPA;

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, e di riportare la modalità di sottoscrizione, eseguita con firma digitale.

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.

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

S. Stefano di Camastra, 19.5.2016

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa