



# COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. gen.le n. 10618 del 3.11.2016

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 - 2° quadrimestre 2016.

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.**

Determinazione n. 200 del 10.6.2016

Oggetto: Liquidazione al Sig. Giovanni Petronaci, in esecuzione alla sentenza del Giudice di Pace di S. Stefano di Camastra n.34/2014, art.194, comma 1 lett. a). D.L.vo n.267/2000.

Determinazione n. 252 del 19.7.2016

Oggetto: Liquidazione integrazione oraria personale contrattista e ASU in servizio presso l'Area Amministrativa-Socio Culturale – Periodo Maggio/Giugno 2016.

Determinazione n. 279 del 11.8.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia-Scuola Materna Favatà Periodo Giugno 2016.

Determinazione n. 241 18.7.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia Cineteatro Glauco. Aprile-Maggio 2016.

Determinazione n. 147 del 4.5.2016

Oggetto: Liquidazione fatture trasporto alunni gennaio 2016. Ditta Sberna Viaggi Piazza Duomo, 51 – 98076 Sant'Agata di Militello P.IVA 01821950837 Periodo febbraio 2016.

Determinazione n. 193 del 8.6.2016

Oggetto: Liquidazione fatture Enel Energia – marzo-aprile 2016.

**Area Tecnica**

Numero, data e tipologia dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 216 del 01.7.2016

Oggetto: Affidamento del "Servizio di raccolta e trasporto allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani differenziati e indifferenziati, compresi quelli assimilati, ed altri servizi di igiene pubblica all'interno dell'ARO CA.RE.SA.". APPROVAZIONE VERBALI DI GARA ED AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA art.11, comma 4 del d.lgs. 12.04.2006 n.163 e ss.mm.ii. (codice dei contratti pubblici di servizio, servizi, forniture).

Determinazione n. 174 del 30.5.2016

Oggetto: Lavori si "Urbanizzazione aree per costruzione aree artigianali per insediamenti produttivi – I° lotto" – CIG:Z9A15615D6 – Impresa Coop. CET s.c.a. r.l. – Via Luigi Sergio n.28 – 98077 Santo Stefano di Camastra (ME) – P.IVA:03213000833.

Determinazione n. 222 del 7.7.2016

Oggetto: Liquidazione trasporto, recupero e smaltimento apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi e apparecchiature elettroniche.

Determinazione n. 275 del 30.8.2016

Oggetto: Liquidazione conferimento rifiuti di frazione umida all'impianto di compostaggio - MESE DI MAGGIO.

**Area Vigilanza**

Numero, data e tipologia dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 19 del 30.5.2016

Oggetto: Liquidazione integrazione oraria effettuata dal personale contrattista esterno ed interno dell'Area di Vigilanza – Periodo 14 Marzo – 30 Aprile 2016.

Determinazione n. 20 del 30.5.2016

Oggetto: Impegno spesa per consumi presunti di energia elettrica anno 2016 – utenze di pertinenza dell'Area di Vigilanza.

Determinazione n. 21 del 31.5.2016

Oggetto: Integrazione oraria al personale contrattista in servizio esterno ed interno presso questa Area di Vigilanza: Cicero, Russo, Muni, Parello e Belbruno.

Determinazione n. 23 del 12.7.2016

Oggetto: Iniziativa "Io compro a S.Stefano di Camastra" anno 2015 – Liquidazione I° Premio per un valore di €900,00 al Sig. Polillo Giuseppe nato a S:Stefano di Camastra il 12.08.1969 ed ivi residente in Via P.Perez n.31, C.F.:PLLGPP69M12I370J.

Determinazione n. 24 del 31.5.2016

Oggetto: Liquidazione fattura alla Ditta Ancitel Spa per il pagamento del canone del servizio di assistenza per la consultazione dell'archivio veicoli rubati anno 2015.

**Area Economico Finanziaria**

Numero, data e tipologia dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 54 del 5.5.2016

Oggetto: Liquidazione materiale di cancelleria di facile consumo.

Determinazione n. 58 del 17.5.2016

Oggetto: Accoglimento interruzione congedo straordinario retribuito ai sensi dell'art.42 comma 5 del D.Lgs. n. 151/2001 – Dipendente Cascio Mario.

Determinazione n. 70 del 21.6.2016

Oggetto: Concessione per la occupazione permanente di spazi ed aree pubbliche.

Determinazione n. 74 del 5.7.2016

Oggetto: Liquidazione indennità di missione Capo dell'Area Tecnica Arch. F.sco La Monica.

Determinazione n. 81 del 02.8.2016

Oggetto: Alienazione alloggio popolare sito in S.Stefano di Camastra nella Via G.Gerbino, censito al Catasto Fabbricati foglio 2 particella 2978 sub 8, categoria A/4 piano terra (scala A) consistenza vani 7 superficie cat. mq 128.

Si riportano di seguito le scritture private sorteggiate, sottoposte al controllo successivo:

**Area Amministrativa-Socio Culturale**

Rep. n. 15 del 5.5.2016 dall'oggetto: Fornitura servizio mensa scuola dell'infanzia a.s. 2015/2016.

**Area Tecnica**

Rep. n. 16 del 5.5.2016 dall'oggetto: Affidamento servizio di conferimento dei rifiuti apparecchiature elettroniche e elettriche RAEE nonché rifiuti carta, cartone, imballaggi in vetro, metalli misti e materiale ingombrante provenienti dalla raccolta differenziata effettuata sul territorio comunale.

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 imprecisioni, non inficianti la validità degli atti, non sono emerse irregolarità di rilievo e si evidenzia che i Responsabili di Area, nella stesura degli atti, hanno fatto propri, nel tempo, gran parte delle osservazioni emerse nei precedenti controlli, migliorando la qualità dei provvedimenti adottati. Si ritiene comunque utile formulare i seguenti indirizzi collaborativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegate ai provvedimenti controllati;
- 2) 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;

In ogni caso, si ritiene necessario procedere all'adeguamento degli schemi dei pareri allegati alle determinazioni e alle deliberazioni, anche alla luce dei principi in materia di armonizzazione contabile.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area e si auspica l'omogeneità della veste grafica delle determinazioni tra le varie Aree, seppure in buona parte presente, mediante l'utilizzo di un sistema di gestione informatizzato, anche alla luce del processo di digitalizzazione che il Comune è tenuto ad attuare, in relazione alle disposizioni vigenti.

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

S. Stefano di Camastra, 3.11.2016

**Il Segretario Generale**  
**F.to Dr.ssa Anna Testagrossa**