



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 2395 del 7.3.2017

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 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. 378 del 7.11.2016

Oggetto: Liquidazione fattura fornitura generi alimentari Asilo Nido. Ditta Nial Distribuzioni srl-98077 S.Stefano di Camastra – P.IVA 02983750833 Periodo settembre 2016.

Determinazione n. 368 del 3.11.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia-Palazzo Armao. Settembre 2016.

Determinazione n. 466 del 30.12.2016

Oggetto: Fornitura prodotti di pulizia locali Comunali. Affidamento alla Ditta Natura ed Ambiente srl Via Paolo Perez 86 IVA:03326790833.

Determinazione n. 438 del 19.12.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia-Palazzo Armao. Ottobre 2016.

Determinazione n. 307 del 21.9.2016

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

Determinazione n. 301 del 21.9.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia – Asilo Nido. Luglio 2016

Determinazione n. 310 del 27.9.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Telecom Italia periodo Giugno-Luglio 2016.

Determinazione n. 435 del 19.12.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia-Cinetatro Glauco. Ottobre 2016.

Area Tecnica

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

Determinazione n. 321 del 23.09.2016

Oggetto: Affidamento in project financing della concessione di lavori pubblici avente per oggetto la progettazione definitiva ed esecutiva nonché l'esecuzione dei lavori di **“realizzazione del porto turistico e delle opere connesse nel Comune di Santo Stefano di Camastra”** nonché della loro gestione economico-finanziaria”. Impegno delle somme necessarie per la pubblicazione **dell'avviso di proroga** per la data di scadenza di prestazione delle offerte presso uno dei principali quotidiani a diffusione nazionale e suo almeno uno dei quotidiani a maggiore diffusione locale nel luogo ove si eseguono i lavori.

Determinazione n. 404 del 15.11.2016

Oggetto: Affidamento fornitura materiali di consumo per il servizio idrico integrato-**ACQUEDOTTO MONTANO** – RIF. DEL. G.M. n.183 del 08.11.2016.

Determinazione n. 398 del 10.11.2016

Oggetto: Liquidazione alla Ditta Traina s.r.l. per raccolta e trasporto r.s.u. – mese di SETTEMBRE.

Determinazione n. 358 del 18.10.2016

Oggetto: Liquidazione alla ditta Growapp s.r.l. per realizzazione hosting, pubblicazione su marchet store e manutenzione di una “APP” per smartphone e tablet.(Canone mensile n.2 mesi marzo-aprile 2016).

Determinazione n. 421 del 29.11.2016

Oggetto: Liquidazione alla Ditta “Natura e Ambiente s.r.l.” per noleggio di una macchina lavasciuga Fiorentini “H 1030”, completa di batterie e carica batterie, compreso la fornitura di LT 40 di detergente sgrassante.

Determinazione n. 288 del 07.09.2016

Oggetto: Liquidazione all’ Arch. Gabriella Insana per redazione del progetto esecutivo, direzione dei lavori, misura e contabilità per la “realizzazione di spazi sportivi scolastici”.

Determinazione n. 427 del 30.11.2016

Oggetto: Liquidazione alla SICULA TRASPORTI s.r.l. per conferimenti rifiuti alla discarica di Grotte San Giorgio (Ct) – MESE DI SETTEMBRE.

Determinazione n. 375 del 27.10.2016

Oggetto: Liquidazione alla ditta Traina s.r.l. per trasporto e smaltimento rifiuti indifferenziati di FRAZIONE UMIDA BIODEGRADABILE-MESE DI SETTEMBRE.

Determinazione n. 382 del 04.11.2016

Oggetto: Ordine di servizio n.700/16 S.C.C. del 26.10.2016 – Liquidazione lavoro straordinario al personale dipendente – FESTIVITA’ DEFUNTI ANNO 2016.

Determinazione n. 386 del 08.11.2016

Oggetto: Liquidazione alla ditta GDS MEDIA & COMUNICATION s.r.l. per pubblicazione dell’astratto del bando di **“Realizzazione del porto turistico e delle opere connesse nel Comune di Santo Stefano di Camastra”**, presso uno dei principali quotidiani a diffusione nazionale e su almeno uno dei quotidiani a maggiore diffusione locale nel luogo ove si eseguono i lavori.

Area Vigilanza

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

Determinazione n. 41 del 15.12.2016

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia periodo Gennaio-Agosto 2016 relativa all’utenza sita in C.da Favatà.

Determinazione n. 33 del 13.12.2016

Oggetto: Liquidazione fattura alla Ditta Grafiche E. Gaspari s.r.l. per rinnovo abbonamento relativo all’assistenza ed aggiornamento software anno 2016 in dotazione all’Ufficio di Polizia Municipale.

Determinazione n. 48 del 30.12.2016

Oggetto: Iniziativa “Io compro a S. Stefano di Camastra” Anno 2016. Affidamento fornitura materiale tipografico vario – Ditta Duerre di Roberto Ricciardello Via Torrente Forno n. 347 Capo D’Orlando (Me). P.IVA:02990990836.

Determinazione n. 46 del 30.12.2016

Oggetto: Affidamento diretto ed impegno spesa per acquisto di materiale di consumo per attrezzature informatiche in dotazione all’Ufficio di Polizia Municipale.

Determinazione n. 38 del 15.12.2016

Oggetto: Iniziativa “Io compro a S.Stefano di Camastra”. Anno 2016. Affidamento fornitura servizio pubblicitario televisivo alla Pubblisystem s.r.l. Via Beppe Alfano 1 – Capo d’Orlando P.IVA 01524070834.

Area Economico Finanziaria

Determinazione n. 101 del 20.10.2016

Oggetto: Concessione triennale per l’occupazione di spazi ed aree pubbliche ed imposta comunale sulla pubblicità.

Determinazione n. 123 del 17.11.2016

Oggetto: Liquidazione indennità per istituti contrattuali ai dipendenti dell’area finanziaria – anno 2015.

Determinazione n. 98 del 7.10.2016

Oggetto: Approvazione rendiconto spese economali relative al III° trimestre 2016.

Determinazione n. 106 del 25.10.2016

Oggetto: Impegno spesa per fornitura buoni pasto – ditta “Ard Discount – Nial Distribuzioni S.r.l.

Determinazione n. 85 del 16.9.2016

Oggetto: Impegno spesa e liquidazione per seminario di studio in materia di amministrazione digitale, organizzato dall'ARDEL Sicilia.

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

Area Amministrativa-Socio Culturale

Rep. n. 18 del 25.10.2016 dall'oggetto: Affidamento servizio di brokeraggio assicurativo 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 inficanti la validità degli atti, non sono emerse irregolarità di rilievo.

Si ritiene comunque utile formulare i seguenti indirizzi collaborativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegare 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;
- 3) riportare i riferimenti normativi e regolamentari vigenti;
- 4) indicare i codici di bilancio degli impegni e i riferimenti contabili negli atti di accertamento di entrata;
- 5) riportare le indicazioni di pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente;
- 6) riportare, nei provvedimenti di liquidazione di istituti del salario accessorio, il riferimento al CCDI stipulato per l'anno di riferimento.

Nell'anno in corso si è proceduto all'adeguamento degli schemi dei pareri da allegare alle determinazioni e alle deliberazioni, anche alla luce dei principi in materia di armonizzazione contabile da utilizzare e sarà, inoltre, necessario rivisitare gli indicatori delle schede di riscontro al fine di integrare le misure di prevenzione della corruzione previste nel Piano con il sistema dei controlli interni.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area.

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

S. Stefano di Camastra, 7.3.2017

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa