



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 6207 del 8.6.2017

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 - 1° quadrimestre 2017.

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. 29 del 19.01.2017

Oggetto: Liquidazione lavoro straordinario personale dipendente anno 2016.

Determinazione n. 64 del 09.02.2017

Oggetto: Liquidazione incremento orario personale contrattista ed ASU in servizio presso l'Area Amministrativa Socio Culturale- 9/31 gennaio 2017.

Determinazione n. 80 del 22.02.2017

Oggetto: Liquidazione spese trasporto alunni A.S. 2016/2017. Periodo settembre-dicembre 2016.

Determinazione n.94 del 06.03.2017

Oggetto: Liquidazione fatture Gasolio da riscaldamento scuole comunali.

Determinazione n.119 del 23.03.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura prodotti igienico-sanitari Asilo Nido.

Determinazione n. 137 del 07.04.2017

Oggetto: Liquidazione contributo economico all'associazione sportiva "Bici Club Stefanese". 11° Gran fondo delle Ceramiche-Città di S. Stefano di Camastra.

Si procede con l'esame degli atti dell'**Area Tecnica**

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

Determinazione n.15 del 13.01.2017

Oggetto: Riarticolazione orario di lavoro dipendenti Area Tecnica autorizzati a prestare servizio presso il Comune di Caronia.

Determinazione n. 70 del 28.02.2017

Oggetto: Liquidazione per l'affidamento hardware per l'anno 2017 sulla macchina server HP ProLiant ML350 installata presso l'Ente.

Determinazione n.102 del 17.03.2017

Oggetto: Proget Financing a gara unica per affidamento della concessione avente ad oggetto la "Realizzazione del porto turistico e delle opere connesse nel comune di S.Stefano di Camastra"-ex. art.183, commi 1-14, del D.L.gs. 50/2016-Determina a contrarre-approvazione schema bando di gara e scelta del sistema di gara. Impegno delle somme necessarie per il versamento del contributo all'autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizio e forniture-Numero gara:6474103.

Determinazione n. 123 del 29.03.2017

Oggetto: Impegno somme per affidamento del servizio assicurativo e tutela legale di amministratori, posizioni organizzative e R.U.P. per colpa lieve.

Determinazione n.125 del 30.03.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura e installazione di un sistema di dosaggio continuo di coagulanti inorganici e fornitura di cloruro ferrico al 40%- Impianto di depurazione comunale-Assunzione impegno di spesa.

Determinazione n. 126 del 30.03.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura Energia elettrica servizio idrico integrato.

Determinazione n. 150 del 19.04.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura materiali di consumo per il servizio idrico integrato-Civico acquedotto-Rif. Delibera di G.M. n.183 del 08.11.2016.

Si procede con l'esame degli atti dell'**Area Vigilanza**

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

Determinazione n. 7 del 14.02.2017

Oggetto: Liquidazione spesa per esercitazione al Tiro a Segno Nazionale di Palermo-Anno 2014.

Determinazione n. 8 del 14.02.2017

Oggetto: Liquidazione spesa per esercitazione al Tiro a Segno Nazionale di Palermo – Anno 2016.

Determinazione n. 11 del 27.02.2017

Oggetto: Liquidazione fattura n.19 del 25.01.2017 per fornitura servizio pubblicitario televisivo – Pubblisystem s.r.l.-Via Beppe Alfano n.1-Capo d'Orlando.

Determinazione n. 16 del 21.03.2017

Oggetto: Liquidazione per acquisto di materiale di consumo per attrezzature informatiche in dotazione dell'Ufficio di Polizia Municipale.

Determinazione n. 18 del 22.03.2017

Oggetto: Liquidazione per acquisto divise invernali per il personale di P.M.

Si procede con l'esame degli atti dell'**Area Economico Finanziaria**

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

Determinazione n. 2 del 05.01.2017

Oggetto: Approvazione rendiconto spese economali relative al IV trimestre 2016.

Determinazione n.17 del 31.01.2017

Oggetto: Impegno spesa per l'acquisto di pompa di calore da installare presso l'Ufficio Personale ditta Edil Belvedere s.r.l. Via Vittoria n.83 98077 S.Stefano di Camastra P.I.V.A. 03093180838.

Determinazione n.22 del 07.02.2017

Oggetto: Impegno spesa per acquisto n.2 P.C. per postazioni di lavoro presso l'Ufficio Tributi – ditta Gelipa System di Patti Lina & C. snc.

Determinazione n. 55 del 04.04.2017

Oggetto: Approvazione rendiconto spese economali relative al I° trimestre 2017.

Determinazione n.53 del 30.03.2017

Oggetto: Impegno spesa per la fornitura di tende veneziane in alluminio per la Caserma Carabinieri – ditta “Marchese Francesca”.

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 predispone 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) far precedere le determinazioni di impegno spesa dalla delibera di Giunta Comunale di assegnazione somme da riportare nel provvedimento;

- 3) riportare, negli atti di liquidazione della spesa, gli estremi della comunicazione al terzo di cui all'art. 191 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 4) specificare negli atti di liquidazione se l'affidamento è avvenuto tramite MEPA;
- 5) corredare gli atti di liquidazione del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria in assenza di preventivo impegno di spesa;
- 6) riportare in modo preciso i riferimenti normativi, posti alla base degli affidamenti;
- 7) riportare le indicazioni di pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente;

All'inizio dell'anno è stato adottato il nuovo schema dell'atto di liquidazione tecnico-amministrativa, previsto dall'art. 54 del vigente regolamento di contabilità, da parte del Responsabile del servizio competente, da cui emergono tutte le informazioni relative al procedimento avviato. Si ritiene utile che i Responsabili concordino modalità condivise relativamente a quanto stabilito dall'art. 55 del regolamento che disciplina la liquidazione contabile da parte del Responsabile del servizio finanziario, ai fini del rispetto dell'art. 184 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

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, 8.6.2017

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa