



# COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 12999 del 12.12.2017

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 - 2° 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.**

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

Determinazione n. 280 del 01.08.2017

Oggetto: Liquidazione fornitura Enel Energia Cineteatro Glauco Aprile 2017.

Determinazione n. 254 del 06.07.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Telecom Scuola Materna P. Botte febbraio-marzo 2017.

Determinazione n. 261 del 18.07.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia Scuola Materna "Favatà" febbraio-Marzo 2017.

Determinazione n. 188 del 19.05.2017

Oggetto: Liquidazione generi alimentari asilo nido, mese di dicembre 2016.

Determinazione n. 178 dell'11.05.2017

Oggetto: Liquidazione Utenza telefonica Palazzo Comunale bimestre Febbraio-Marzo 2017.

Determinazione n. 164 dell'11.05.2017

Oggetto: Liquidazione fatture Enel Energia – Cineteatro Glauco. Gennaio 2017.

Determinazione n. 292 del 09.08.2017

Oggetto: Liquidazione utenza telefonica n.0921331554 (Centralino) bimestre Aprile-Maggio.

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

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

Determinazione n. 315 del 31.07.2017

Oggetto: Gestione integrata illuminazione pubblica – Marzo 2017- Liquidazione a saldo sull'impegno assunto.

Determinazione n 303 del 21.07.2017.

Oggetto: Liquidazione fornitura energia elettrica zona artigianale - Bimestre Maggio-Giugno 2017.

Determinazione n. 228 del 16.06.2017

Oggetto: Liquidazione a saldo smaltimento in discarica della frazione indifferenziata dei rifiuti solidi urbani, dal 20.03.2017 al 31.03.2017.

Determinazione n. 210 del 01.06.2017

Oggetto: Riqualficazione accessi pedonali e carrabili all'area portuale, viabilità di interconnessione tra il Porto e la S.S. 113 lato Est e aree a parcheggio.

Determinazione n.173 del 11.05.2017

Oggetto: Liquidazione a saldo per redazione PAES (Piano d'Azione per l'Energia sostenibile) nell'ambito del Patto dei Sindaci.

Determinazione n.225 del 15.06.2017

Oggetto: Realizzazione di 240 nuovi loculi salma nella Zona 3 del Cimitero prevista dal P.R.C. Affidamento dei servizi professionali relativi alla progettazione, direzione lavori misura e contabilità e coordinatore sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione procedura negoziata (art.36 c.2 lett. B) d.l.vo 50/2016.

Determinazione n. 270 del 07.07.2017

Oggetto: Progetto esecutivo per i lavori di "Realizzazione centro di raccolta differenziata in C.da Passo Giardino nel Comune di Santo Stefano di Camastra" redatto da: Ing. Vincenzo Lollo, Ing. Antonina Ricciardi e Geom. Vito Nicolosi.

Determinazione n. 164 del 03.05.2017

Liquidazione a saldo per fornitura pavimentazione autobloccante PVC 50 x 50 x 4, ignifuga ed antincendio per un aula della Scuola materna Favatà in atti ospitata nell'edificio scolastico Lombardo Radice, da adibire a sala ludico-ricreativo-sportivo.

Determinazione n. 193 del 23.05.2017

Liquidazione in acconto per fornitura materiale di consumo e interventi di manutenzione di attrezzature in dotazione all'Area Tecnica.

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

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

Determinazione n. 29 del 28.07.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia periodo Marzo-Aprile 2017 relativa all'utenza sita in C.so Vittorio Emanuele.

Determinazione n. 30 del 28.07.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia periodo Maggio-Giugno 2017 relativa all'utenza sita in C.so Vittorio Emanuele.

Determinazione n.31 del 28.07.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia periodo Aprile-Maggio 2017 relativa all'utenza sita in C.so Vittorio Emanuele.

Determinazione n. 26 del 04.05.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura materiale tipografico.

Determinazione n. 33 del 28.07.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia periodo Maggio-Giugno 2017 relativa all'utenza sita in Piazza Matrice.

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

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

Determinazione n. 66 del 10.05.2017

Oggetto: Liquidazione rimborso spese di notifica Comune di Licata (Ag).

Determinazione n. 95 del 26.06.2017

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

Determinazione n. 94 del 22.06.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura di pompa di calore da installare presso l'Ufficio Ragioneria.

Determinazione n.61 del 04.05.2017

Oggetto: Liquidazione per corso d'istruzione all'uso della procedura Datagraph contabilità

Determinazione n. 115 del 29.08.2017

Oggetto: Liquidazione rimborso spese di notifica I° semestre, Comune di Palermo.

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 allegate ai provvedimenti controllati;
- 2) far precedere le determinazioni di impegno spesa dalla delibera di Giunta Comunale di assegnazione somme, da riportare nel provvedimento;
- 3) far precedere le liquidazioni delle utenze telefoniche ed elettriche dall'impegno di spesa, o quanto meno, riportare nell'atto di liquidazione il parere di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria.
- 4) 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;

Riguardo allo schema dell'atto di liquidazione tecnico-amministrativa in uso si invitano i Responsabili di procedimento ad integrarlo con tutti gli elementi utili, richiesti dall'apposita scheda di controllo. Si reitera l'invito ai Responsabili di concordare 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, 12.12.2017

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