



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 4005 del 12.4.2018

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 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 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. 355 del 19.10.2017

Oggetto: Impegno spesa e affidamento fornitura servizio formazione anticorruzione on line anno 2017. Ditta Sirio Group – Paoline Viale Olimpico, 46 Bacoli.

Determinazione n. 311 del 19.9.2017

Oggetto: Sistema di Protezione per richiedenti Asilo e Rifugiati (SPRAR) triennio 2018-2020. Manifestazione di interesse per la partecipazione alla coprogettazione, organizzazione e gestione di servizi finalizzati all'accoglienza. Approvazione schema di avviso di manifestazione di interesse e relativi allegati - Determinazione a contrarre.

.Determinazione n. 458 del 4.12.2017

Oggetto: Liquidazione fornitura energia elettrica utenze Palazzo Comunale.

Determinazione n. 345 del 16.10.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Telecom Scuola Elementare "L. Radice" - Bimestre aprile / maggio 2017.

Determinazione n. 497 del 28.12.2017

Oggetto: Impegno di spesa e liquidazione alla Parrocchia S. Nicolò di Bari, per le manifestazioni religiose della festa di Maria SS. Addolorata e Letto Santo anno 2017.

Determinazione n. 341 del 12.10.2017

Oggetto: Liquidazione all'Associazione Pro Loco S.Stefano di Camastra in occasione della manifestazione Oktoberfest 2017.

Determinazione n. 499 del 28.12.2017

Oggetto: Premiazione alunni meritevoli anno 2017 - Assegnazione somme all'Area Amministrativa Socio Culturale. Impegno spesa e liquidazione.

Determinazione n. 307 del 14.9.2017

Oggetto: Liquidazione fattura Sberna Viaggi srl - Marzo 2017.

Determinazione n. 435 del 23.11.2017

Oggetto: Liquidazione Telecom Scuola Media giugno - luglio 2017.

Determinazione n. 334 del 10.10.2017

Oggetto: Liquidazione fattura ricovero disabile psichico presso Casa Famiglia “Anna” periodo maggio, giugno e luglio 2017.

Determinazione n. 510 del 29.12.2017

Oggetto: Impegno spesa e affidamento lavori realizzazione di una parete in Gasbeton con porta centrale per l'Ufficio Elettorale e Anagrafe Civile. Ditta Paolo Ciavirella srl Via Piano Botte, 8 S.Stefano di Camastra P.IVA:02580700835.

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

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

Determinazione n. 538 del 22.12.2017

Oggetto: Personale esterno/interno – Integrazione oraria Arancitello G.- Partenope G. – Pittari A.

Determinazione n. 360 del 12.9.2017

Oggetto: Liquidazione a saldo smaltimento in discarica della frazione indifferenziata dei rifiuti solidi urbani dal 01.05.2017 al 31.08.2017.

Determinazione n. 561 del 29.12.2017

Oggetto: Servizio di raccolta e trasporto dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani differenziati e indifferenziati, compresi quelli assimilati, integrazione oraria personale applicato all'Ufficio A.R.O.

Determinazione n. 441 del 27.10.2017

Oggetto: 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. – Partecipazione a eventi ed iniziative con finalità di formazione e orientamento.

Determinazione n. 474 del 21.11.2017

Oggetto: Assunzione di impegno spesa per fornitura piante e arredi vari necessari per la riqualificazione del Viale delle Palme e della Villa di Piano Botte.

Determinazione n. 496 del 30.11.2017

Oggetto: Impegno spesa per acquisto carburante per autotrazione tramite buoni acquisto.

Determinazione n. 469 del 15.11.2017

Oggetto: Liquidazione somme per il “Servizio di connettività – Attivazione di un accesso Internet in fibra nell'ambito del percorso di potenziamento del centro stella e di smistamento comunale. Adesione nuova offerta Navigabiliberamente srl – Codice Offerta Mepa: NEVPAFIBRA70”.

Determinazione n. 381 del 25.9.2017

Oggetto: Liquidazione a saldo per fornitura energia elettrica bimestre luglio-agosto 2017 – Cimitero Comunale.

Determinazione n. 356 dell'11.9.2017

Oggetto: Liquidazione a saldo recupero energetico Rsau e Selezione Scarti Maggio 2017.

Determinazione n. 559 del 29.12.2017

Oggetto: Affidamento per fornitura e collocazione di opere in ferro ed alluminio presso la struttura comunale denominata “Centro Sociale M.G. Cutuli”. Ditta: “Bilser Serramenti S.R.L.” con sede in S.Stefano di Camastra nella c.da Passo Giardino snc – 98077 (ME) – P.I.V.A. 03402360832.

Scrittura privata

Rep. n. 25 del 7.11.2017 dall'oggetto: Convenzione di prelievo e smaltimento olii commestibili.

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

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

Determinazione n. 63 del 28.12.2017

Oggetto: Impegno spesa per noleggio videosorveglianza integrata.

Determinazione n. 66 del 28.12.2017

Oggetto: Impegno spesa per esercitazione “T.S.N.” di Palermo.

Determinazione n. 51 del 5.12.2017

Oggetto: Impegno spesa per acquisto beni di consumo per i gruppi di volontariato della Protezione Civile.

Determinazione n. 64 del 28.12.2017

Oggetto: Impegno spesa per accalappiamento e mantenimento cani randagi.

Determinazione n. 38 del 19.10.2017

Oggetto: Adempimenti L.R. n.3 del 01.02.2006. Versamenti proventi relativi al rinnovo tesserini e del contributo annuale per la raccolta dei funghi epigei spontanei.

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

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

Determinazione n. 127 del 27.9.2017

Oggetto: Impegno spesa per acquisto stampante laser per l'Ufficio Tributi – ditta Gelipa System s.n.c.

Determinazione n. 133 del 4.10.2017

Oggetto: Liquidazione rimborso spese di notifica Comune di Moncalieri (To).

Determinazione n. 162 del 22.11.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura di carta e materiale di facile consumo.

Determinazione n. 172 del 18.12.2017

Oggetto: Liquidazione per fornitura di materiale di cancelleria di facile consumo.

Determinazione n. 175 del 21.12.2017

Oggetto: Impegno spesa per spedizione con modalità “SMA – Senza Materiale Affrancatura”.

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

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

Determinazione n. 2 del 3.11.2017

Oggetto: Personale interno – Integrazione oraria: Licari/Ribaudò/Di Blanca.

Determinazione n. 11 del 15.12.2017

Oggetto: Rinnovo affidamento del servizio relativo all'assistenza e manutenzione anno 2018 dell'APP per Smartphone e Tablet denominata “Il tuo Comune”. Determina a contrarre ed affidamento diretto mediante TD MEPA.

Determinazione n. 12 del 15.12.2017

Oggetto: Rinnovo assistenza e manutenzione anno 2018 del software di gestione alle applicazioni GIS installate presso l'Ente e relative al “Sistema Informativo Territoriale”. Determina a contrarre ed affidamento diretto mediante O.D.A. MEPA.

Determinazione n. 28 del 19.12.2017

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento alla ditta Andromeda Informatica srl, con sede legale in Via del Progresso, 38 20125 Milano dell'incarico per l'estrazione e relativo trasferimento delle basi di dati del software concessi in licenza d'uso ed installati presso i servizi demografici dell'Ente e di affidamento del servizio di manutenzione ed assistenza dei software fino al 31.03.2018.

Determinazione n. 33 del 21.12.2017

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art. 36 comma 2 lett. a) del D.Lvo 50/2016 alla ditta Soluzione Ufficio Srl con sede in Via Galvani, 40 36066 Sandrigo (Vi), della fornitura di attrezzature informatiche per gli Uffici Comunali, mediante ODA su piattaforma MEPA.

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.

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, stante l'assenza di PEG;
- 3) far precedere le liquidazioni delle utenze telefoniche ed elettriche dall'impegno di spesa o, in sua assenza, 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;
- 5) aggiornare i riferimenti normativi di settore, soprattutto in materia di appalti;
- 6) motivare in maniera adeguata l'atto adottato.
- 7) riportare la modalità di liquidazione nei provvedimenti che, nel caso di somme dovute per integrazioni orarie al personale, deve avvenire con riferimento al sistema di rilevamento delle presenze.

Si fornisce, inoltre, la seguente indicazione da riportare in tutti gli atti riguardanti il personale relativi ad istituti previsti dal CCNL (collocamento a riposo, liquidazione competenze, concessione permessi Legge 104/92, etc) che sono assunti dagli organi preposti alla gestione con la capacità e i poteri del privato datore di lavoro, in sostituzione della previsione dell'autorità amministrativa cui ricorrere:

Di dare atto che le disposizioni oggetto della presente determinazione vengono dettate nell'ambito della gestione del rapporto di lavoro (pubblico impiego privatizzato) e, pertanto, avverso il presente atto è riconosciuta agli interessati tutela giurisdizionale davanti al giudice ordinario.

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 e rilevati in sede di controllo.

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, 12.4.2018

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa