



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 12270 del 15.11.2018

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 -2° quadrimestre 2018.

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.

263, 207, 345, 324, 238, 315, 359, 209.

Tipologia, numero e data dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 263 del 28.6.2018

Oggetto: Liquidazione fattura ricovero disabili psichici mese di maggio 2018.

Determinazione n. 207 del 22.5.2018

Oggetto: Intervento sostitutivo della stazione appaltante Ditta ANNA Società – Coop. ONLUS per il disagio psichico Via A. Salinas, 68 – 90141 Palermo - C.F.05769530824. Liquidazione contributi Inps.

Determinazione n. 345 del 24.8.2018

Oggetto: Liquidazione fatture enel energia elettrica P.zza Matteotti periodo dic. 2017 - maggio 2018.

Determinazione n. 324 del 9.8.2018

Oggetto: Determina n.495/2017: Contributo affido minore anno 2018. Presa atto affidamento nuova famiglia.

Determinazione n. 238 del 13.6.2018

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia P.zza Matteotti Agosto-Settembre 2017.

Determinazione n. 315 del 4.8.2018

Oggetto: Impegno di spesa e affidamento per la realizzazione di una serata musicale all'Associazione Culturale Teatrale "L'Armonia" Via Belvedere n.6 di Cefalù.

Determinazione n. 359 del 28.8.2018

Oggetto: Liquidazione fattura Enel Energia Scuola Materna Favatà Ott.- Nov. 2017.

Determinazione n. 209 del 22.5.2018

Oggetto: Liquidazione fattura Buoni Libri Centro Servizi 24 New Max Idee Cartoleria.

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

256, 222, 164, 187, 246, 224,

Tipologia, numero e data dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 256 del 19.7.2018

Oggetto: 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." Affidamento stampa e fornitura banner formato 40 X 60 per mini isole ecologiche.

Determinazione n. 222 del 20.6.2018

Oggetto: Procedura per l'affidamento in project financing della concessione di lavori pubblici avente per oggetto in progettazione definitiva ed esecutiva, l'esecuzione dei lavori per la "Realizzazione del Porto Turistico e delle opere connesse nel Comune di Santo Stefano di Camastra" nonché della loro gestione economico-finanziaria". Rimborso a favore dell'Ente somme per oneri riferiti all'attività istruttoria per la V.I.A. c/o Min. Ambiente.

Determinazione n. 164 del 3.5.2018

Oggetto: Integrazione oraria personale dell'Area Tecnica applicato all'Ufficio Comune di A.R.O. – maggio 2018.

Determinazione n. 187 del 18.5.2018

Oggetto: Liquidazione spesa per consumi di energia elettrica anno 2018 - Utenza di pertinenza dell'Area Tecnica - Cimitero Comunale.

Determinazione n. 246 del 9.7.2018

Oggetto: Lavori di “progetto per la realizzazione di un centro di raccolta differenziata in C.da Passo Giardino nel Comune di S. Stefano di Camastra”. Determina a contrarre.

Determinazione n. 224 del 28.06.2018

Oggetto: Liquidazione a saldo della fattura – mese di maggio – ditta Traina srl

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

27, 33, 19, 22, 36

Tipologia, numero e data dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 27 del 17.7.2018

Oggetto: Impegno spesa per noleggio spazio pubblicitario aeroporto di Palermo-Ditta GES.A.P. S.p.A. “Aerostazione Falcone e Borsellino” – 90045 Punta Raisi – Cinisi (Pa). Partita IVA: 03244190827.

Determinazione n. 33 del 28.8.2018

Oggetto: Fornitura energia elettrica dissuasori installati C.so Vittorio Emanuele – bimestre Settembre-Ottobre 2017.

Determinazione n. 19 del 28.5.2018

Oggetto: Liquidazione fattura n.01/2017 – PA.

Determinazione n. 22 del 14.6.2018

Oggetto: Incremento orario al personale contrattista e L.S.U. in servizio esterno ed interno presso questa Area di Vigilanza: Cicero, Russo, Muni, Parello, Belbruno, Bartolotta e Giangardella per il periodo che va dal 15 Giugno al 30 Settembre 2018.

Determinazione n. 36 del 20.8.2018

Oggetto: Liquidazione fornitura elettrica bimestre Novembre-Dicembre 2017 dissuasori istallati C.so Vittorio Emanuele.

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

100, 111, 105, 93, 85

Tipologia, numero e data dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 100 del 10.7.2018

Oggetto: Concessione per l'occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche.

Determinazione n. 111 del 24.7.2018

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art.36 comma 2 lett. a) del D.L.vo 50/2016 alla ditta Maggioli S.p.A. Via del Carpino, 8 47822 Santarcangelo di Romagna (RN) P.IVA02066400405, della fornitura di volumi sulla gestione finanziaria, economica, patrimoniale e tributaria.

Determinazione n. 105 del 17.7.2018

Oggetto: Autorizzazione per l'occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche.

Determinazione n. 93 del 3.7.2018

Oggetto: Liquidazione spesa per la formattazione e installazione di novi sistemi operativi su n.3 personal computers in dotazione all'Area Economico Finanziaria.

Determinazione n. 85 del 15.6.2018

Oggetto: Liquidazione per integrazione oraria al personale contrattista ed ASU dell'Area Economico-Finanziaria per il periodo Maggio 2018.

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

40, 51, 39, 43, 46

Tipologia, numero e data dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 40 del 14.5.2018

Oggetto: Connessione WDSL simmetrica 70 mega mese di Maggio 2018.

Determinazione n. 51 del 24.7.2018

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art. 36 comma 2 lett. a) del D.L.vo 50/2016 alla ditta Gelipa System con sede in Via Stoviglieri, 52 98077 S.Stefano di Camastra (Me), del servizio di manutenzione di attrezzature informatiche in dotazione agli Uffici comunali quali pc, stampati e fotocopiatori compresa la fornitura di eventuali parti di ricambio.

Determinazione n. 39 del 4.5.2018

Oggetto: Liquidazione per fornitura di connettività in fibra ottica per l'anno 2018 a servizio delle infrastrutture comunali e della rete civica per mesi 10 – termine ottobre 2018 – Determina a contrarre ed affidamento diretto mediante O.D.A. su MEPA”.

Determinazione n. 43 del 13.6.2018

Oggetto: Liquidazione per affidamento tramite OdA – MEPA della “Costituzione ed avvio dello Sportello Unico per l’Edilizia (SUE).

Determinazione n. 46 del 22.6.2018

Oggetto: Determina a contrarre e affidamento diretto, ex art.36 comma 2 lett.a) del D.L.vo 50/2016, alla ditta APKAPPA s.r.l. con sede legale in Via Francesco Albani 21, 20149 Milano e sede amministrativa in Via M.K. Gandhi, 24/A – 42123 Reggio Emilia – P.IVA:08543640158 della fornitura, installazione e configurazione di un Certificato SSL e dei servizi relativi alla installazione e configurazione.

Scritture private controllate:

Area Amministrativa Socio Culturale

Rep. n. 34 del 23.5.2018 dall’oggetto: Scrittura privata per il servizio di refezione scolastica – scuola dell’infanzia Piano botte anno scolastico 2017/2018.

Area Tecnica

Rep. n. 35 del 13.6.2018 dall’oggetto: Adeguamento e potenziamento impianto di depurazione acque reflue di C.da pecoraro. Disciplinare per il conferimento di incarichi a geologi liberi professionisti per prestazioni geologiche e geognostiche riguardanti opere pubbliche.

La struttura ha proceduto al controllo successivo degli atti estratti, sulla base degli indicatori riportati nelle schede, come risultante dal verbale di controllo, 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 e alle scritture private 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, con esclusione dei casi di acquisto tramite MEPA;
- 5) aggiornare i riferimenti normativi e regolamentari di settore, soprattutto in materia di appalti;
- 6) riportare negli atti riguardanti il personale, in sostituzione della previsione dell’autorità amministrativa cui ricorrere, la seguente dicitura: *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.*
- 7) riportare negli atti di accertamento di entrata le indicazioni riportate all’art. 33 del vigente regolamento di contabilità.

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, 15.11.2018

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa