



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 5647 del 16.5.2019

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 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 riporta di seguito l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

Area Amministrativa – Socio Culturale.

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

Determinazione n. 517 del 4.12.2018

Oggetto: Liquidazione contributo assegnato all'Associazione Musicale N. Paganini per la realizzazione dell'evento Noma Festival in occasione dell'estate Stefanese 2018

Determinazione n. 420 del 02.10.2018

Oggetto: Nuova carta d'identità elettronica (CIE). Trasferimento dei corrispettivi al Ministero dell'Interno per CIE emesse dal 16/09/2018 al 30/09/2018

Determinazione n. 460 del 31.10.2018

Oggetto: Liquidazione spese legali relativi al ricorso ex art.700 c.p.c. presso il Tribunale di Patti riguardante l'erogazione del contributo per trasporto cure riabilitative portatori di handicap

Determinazione n. 556 del 20.12.2018

Oggetto: Impegno spesa fornitura prodotti per la pulizia dei locali comunali, della biblioteca comunale, del centro sociale e dei vigili del fuoco.

Determinazione n. 561 del 27.12.2018

Oggetto: Liquidazione rimborso spese all'Associazione Culturale Amici della Ceramica per la partecipazione all'iniziativa "Argilla Italia 2018".

Determinazione n. 456 del 25.10.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per la fornitura di quotidiani per l'informazione istituzionale dell'Amministrazione Comunale per l'anno 2017

Determinazione n. 409 del 20.9.2018

Oggetto: Impegno spesa e affidamento fornitura e servizio manutenzione estintori per gli edifici scolastici – ditta Fornace estintori di Fornace Claudio via Rosmarino, 117 – Torrenova

Determinazione n. 421 del 3.10.2018

Oggetto: Liquidazione fattura Sanguedolce M. Carmelina per Buoni libri A.S. 2017/18

Determinazione n. 564 del 27.12.2018

Oggetto: Impegno di spesa per la realizzazione della manifestazione dal titolo "Inceramicata anno 2019"

Determinazione n. 536 dell'11.12.2018

Oggetto: Liquidazione fattura ENEL per fornitura energia elettrica Cine Teatro Glauco - periodo giugno-luglio 2018

Determinazione n. 410 del 26.9.2018

Oggetto: Liquidazione fatture TIM e ADSL Palazzo Trabia da dicembre 2017 a maggio 2018

Area Tecnica

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

Determinazione n. 480 del 19.12.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per fornitura per minuteria e materiale di consumo necessario per la manutenzione e valorizzazione del patrimonio comunale

Determinazione n. 416 del 20.11.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per servizio di autospurgo e pulizia fognature comunali

Determinazione n.455 del 5.12.2018

Oggetto: Lavori di restauro conservativo della Chiesa Madre e dei locali annessi. Affidamento dei servizi di redazione degli studi geologici, indagini e monitoraggio dei lavori di carattere geologico (art.36 c.2 lett.a) D. L.vo 50/2016.

Determinazione n. 386 del 30.10.2018

Oggetto: Liquidazione fatture per fornitura energia elettrica acquedotto comunale - periodo agosto-settembre 2018

Determinazione n.449 del 4.12.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per servizio di raccolta e trasporto rr.ss.uu. – mese di ottobre 2018

Determinazione n. 464 del 10.12.2018

Oggetto: Convalida determina n.441 del 30/11/2018. Assunzione prestito agevolato a valere sulle risorse di cui al c.d. Fondo Kyoto 3, ai sensi dell'articolo 9, D.L. 24 giugno 2014, n.91, del Decreto Interministeriale n.66 del 14 aprile 2015 e del Decreto n.40 del 22/02/2016 - Riqualficazione energetica della Scuola Materna "Piano Botte".

Determinazione n. 509 del 31.12.2018

Oggetto: Affidamento servizio di manutenzione e riparazione impianto elettrico - condizionatore - aspiratore camera mortuaria e impianto di illuminazione esterna - Impegno somme

Determinazione n. 333 del 27.9.2018

Oggetto: Liquidazione fatture per fornitura energia elettrica zona artigianale periodo luglio-agosto 2018.

Determinazione n. 511 del 31.12.2018

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. – Ditta Traina s.r.l. - integrazione somme

Determinazione n. 435 del 29.11.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per conferimento e smaltimento rifiuti ingombranti (cod. cer. 20.03.07) – mese di settembre 2018

Area Vigilanza

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

Determinazione n.71 del 3.11.2018

Oggetto: Liquidazione fattura ENEL per ricetrasmittente periodo luglio-agosto 2018

Determinazione n.65 del 29.10.2018

Oggetto: Liquidazione fattura ENEL periodo luglio-agosto 2018 - C.so V. Emanuele

Determinazione n.58 del 29.10.2018

Oggetto: Liquidazione fattura ENEL periodo maggio-giugno 2018 - C.so V. Emanuele

Determinazione n.54 del 29.10.2018

Oggetto: Liquidazione fattura ENEL periodo gennaio-febbraio 2018 - C.so V. Emanuele

Determinazione n.76 del 20.11.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per forniture tabelle pubblicitarie in forex

Area Economico Finanziaria

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

Determinazione n.135 del 02.10.2018

Oggetto: Approvazione rendiconto spese economali relative al 3° trimestre 2018

Determinazione n.181 del 18.12.2018

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art.36 comma 2 lett.a) del D.Lvo 50/2016 alla ditta FINBUC s.r.l. della fornitura di materiale informatico per stampanti e multifunzioni in dotazione agli uffici comunali, mediante ODA su piattaforma MEPA

Determinazione n.172 del 5.12.2018

Oggetto: Impegno spesa corso di aggiornamento per Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione (RSPP) di n.40 ore in modalità FAD per il dipendente Amato Paolo. Affidare alla ditta SIAPA s.r.l. con sede in S. Agata di Militello.

Determinazione n. 156 del 31.10.2018

Oggetto: Liquidazione per la fornitura di buoni pasto per i dipendenti degli uffici comunali

Determinazione n.183 del 18.12.2018

Oggetto: Impegno spesa per corsi di studio in materia finanziaria, tributaria e personale proposto da A.R.D.E.L. Sicilia – Piazza Bellipanni 90015 Cefalù (PA)

Area Informatica

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

Determinazione n.82 del 12.12.2018

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art.36 comma 2 lett.a) D. Lvo 50/2016 e s.m.i. alla ditta Informatica EDP s.r.l. del servizio di assistenza, manutenzione ed aggiornamento per l'anno 2019 della procedura software Prometeo Rifiuti basic PLUS + 2 post. aggiuntive rete installato presso l'Ente

Determinazione n.76 del 12.12.2018

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art. 36 comma 2 lett. a) del D. Lvo 50/2016, mediante TD MEPA, del servizio di assistenza e manutenzione anno 2019 delle procedure software installate presso l'Ente relative alla gestione dei lavori pubblici, delle procedure di affidamento appalti e degli adempimenti L. 190/2012 e D. Lvo 229/2011

Determinazione n.59 del 21.9.2018

Oggetto: Liquidazione fattura per connessione WDSL simmetrica 70 mega – mese di settembre 2018.

Determinazione n.84 del 12.12.2018

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art. 36 comma 2 lett.a) del D.Lvo 50/2016 per il rinnovo licenza ed assistenza del sistema antivirus NOD32 versione Business Edition 4.0 (NOD32 Antivirus e Remote Administrator) installato presso l'Ente per il server centrale e n. 40 licenze client. Periodo maggio 2019 - dicembre 2019

Osservazioni di rilievo: nessuno

Determinazione n.91 del 20.12.2018

Oggetto: Impegno delle somme necessarie per la prosecuzione della fornitura di connettività in fibra ottica fibra70 a servizio delle infrastrutture comunali e della rete civica. Periodo di riferimento mesi 6 (sei) dal 01/01/2019 al 30/06/2019

Scritture private controllate:

Area Tecnica

rep. n. 38 del 7.11.2018 dall'oggetto: Disciplinare d'incarico per i servizi d'ingegneria ed architettura relativi ai lavori di cantiere per i lavori di ristrutturazione dell'immobile destinato a centro per l'impiego.

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, e dalle cui risultanze dei controlli effettuati, si predispongono 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 e alle scritture private controllate;
- 2) approfondire la richiesta di CIG alla luce delle nuove indicazioni fornite dall'ANAC in materia di tracciabilità di flussi finanziari.
- 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, con esclusione dei casi di acquisto tramite MEPA; La comunicazione dell'avvenuto impegno e della relativa copertura finanziaria, riguardanti le somministrazioni, le forniture e le prestazioni professionali, è effettuata contestualmente all'ordinazione della prestazione con l'avvertenza che la successiva fattura deve essere completata con gli estremi della suddetta comunicazione

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, 16.5.2019

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa