



COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA

CITTA' DELLE CERAMICHE

Prot. n. 9899 del 20.8.2019

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 -1° quadrimestre 2019.

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.

164, 69, 202, 65, 131, 173, 97, 68, 119, 135, 183

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

Determinazione n. 164 del 22.3.2019

Oggetto: Liquidazione per il servizio assistenza scolastica portatori di handicap periodo dal 01/11/2018 al 21/11/2018 di sei settimane

Determinazione n. 69 del 29.01.2019

Oggetto: Spettacolo per bambini Natale 2018

Determinazione n. 202 del 10.4.2019

Oggetto: Soggiorno compagnia Burattinando - B&B Liuzzo Scorpo Pietro Salvatore

Determinazione n. 65

Oggetto: Liquidazione fatture ENEL uffici comunali periodo Luglio/Ottobre 2018

Determinazione n. 131 del 6.3.2019

Oggetto: Affidamento servizio sociale professionale per la durata di mesi 12

Determinazione n. 173 del 26.3.2019

Oggetto: Liquidazione fattura n. 10 - trasporto alunni A.S, 2018-20/9 Sberna Viaggi S.r.l.

Determinazione n. 97 del 8.02.2019

Oggetto: Procedura aperta per affidamento servizio di refezione scolastica scuola dell'Infanzia Piano Botte A.S. 2018/2019 - Aggiudicazione definitiva

Determinazione n. 68 del 28.01.2019

Oggetto: Liquidazione fatture TIM S.p.A - P. Armao da Agosto a Novembre 2018

Determinazione n. 119 del 21.02.2019

Oggetto: Liquidazione a saldo fatture ricovero disabile psichico. ott. - dic. 20 18

Determinazione n.135 del 6.3.2019

Oggetto: Liquidazione del contributo economico concesso alla Parrocchia San Nicolo di Bari di S. Stefano di Camastra per la realizzazione Campi Scuola per minori - anno 2018

Determinazione n. 183 del 02.4.2019

Oggetto: Liquidazione fatture fornitura bombole Asilo Nido

Si riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

Area Tecnica

83, 34, 87, 52, 99, 11

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

Determinazione n. 83 del 15.3.2019

Oggetto: Incarico professionale relativo all'accatastamento dell'immobile urbano ricadente all'interno dell'area dell'autoporto comunale di c.da Passo Giardino. Liquidazione competenze tecniche all'Arch. Giuseppe Russo a saldo fattura n. 1/PA. Attivazione intervento sostitutivo per certificato di regolarità contributiva irregolare ai sensi dell'art.4, comma 2, DPR n.207/2010

Determinazione n. 34 del 25.01.2019

Oggetto: Servizio di raccolta e trasporto dei rr.ss.uu. - mese di dicembre 2018

Determinazione n. 87 del 21.3.2019

Oggetto: Liquidazione a saldo sull'impegno assunto per la sistemazione del Fiat Fiorino

Determinazione n.52 del 21.02.2019

Oggetto: Indagini geognostiche e verifica geologica – affidamento ex art. 36 c. 2 lett. c) d.lvo 50/2016 – Lavori per adeguamento e potenziamento impianto di depurazione acque reflue di c/da Pecoraro

Determinazione n.99 del 27.3.2019

Oggetto: Servizio di raccolta e trasporto dei rr.ss.uu. - mese di febbraio 2019

Determinazione n. 11 del 10.01.2019

Oggetto: Servizio di raccolta e trasporto dei rr.ss.uu. - mese di novembre 2018

Scrittura privata:

Rep. n. 41 del 22.01.2019 dall'oggetto: Disciplinare d'incarico. Lavori di restauro conservativo della chiesa madre e dei locali annessi.

Si riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

Area Vigilanza

9, 16, 6, 4, 10

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

Determinazione n.9 del 15.02.2019

Oggetto: Impegno spesa per tagliando Fiat Punto targata YA417AK in dotazione al Comando di Polizia Municipale

Determinazione n.16 del 19.3.2019

Oggetto: Liquidazione dell'impegno assunto per dismissione vecchia segnaletica e posizionamento nuova segnaletica verticale e orizzontale

Determinazione n.6 del 18.01.2019

Oggetto: Incremento orario al personale contrattista ed ASU in servizio esterno ed interno, per il 1° quadrimestre 2019

Determinazione n.4 del 16.01.2019

Oggetto: Liquidazione fornitura beni di consumo per i gruppi di volontariato della Protezione Civile

Determinazione n.10 del 25.02.2019

Oggetto: Liquidazione dell'impegno assunto per accalappiamento e mantenimento cani randagi

Si riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

Area Economico Finanziaria

39, 50, 61, 75, 52

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

Determinazione n.39 del 26.02.2019

Oggetto: Liquidazione a saldo dell'impegno assunto per fornitura di materiale informatico per stampanti e multifunzioni in dotazione agli uffici comunali

Determinazione n.50 del 12.3.2019

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art.36 comma 2 lett.a) del D.Lvo 50/2016, per la fornitura di buoni pasto per i dipendenti degli Uffici Comunali

Determinazione n.61 del 21.3.2019

Oggetto: Assistenza Tributaria presso Commissione Tributaria di Messina acconto per la redazione controdeduzioni ricorso IACP IMU 2014

Determinazione n.75 del 9.4.2019

Oggetto: Anticipazione di fondi al servizio di economato per l'anno 2019 prenotazione impegno di spesa, 2° trimestre

Determinazione n.52 del 14.3.2019

Oggetto: Rimborso TOSAP anno 2018

Si riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

Area Informatica

4, 9, 11, 1, 10

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

Determinazione n.4 del 5.02.2019

Oggetto: Liquidazione fattura n.19 del 15/01/2019 inerente il rinnovo dell'assistenza, manutenzione ed aggiornamento per l'anno 2019 del software installato presso l'Ente relativo alla gestione delle procedure di cassa regionale GEDEAS

Determinazione n.9 del 21.02.2019

Oggetto: Affidamento diretto, ex art. 36 comma 2 lett. a) del d.lvo 50/2016 e s.m.i., del servizio per la realizzazione di un intervento da remoto finalizzato alla reinstallazione del software archiweb su nuova virtual machine nell'ambito dello sportello unico per l'edilizia (SUE)

Determinazione n.11 del 26.3.2019

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto mediante ex art. 36 comma 2 lett. a) del d.lvo 50/2016 alla ditta Teleservice srl del servizio di manutenzione ed assistenza relativo alla centrale telefonica AASTRA AXS installata presso l'ente per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2019. Liquidazione fattura n.49/19 del 28/01/2019 periodo 01/01/2019 al 30/06/2019.

Determinazione n.1 del 14.01.2019

Oggetto: Liquidazione connessione WDSL simmetrica 70 mega - mese di dicembre 2018

Determinazione n.10 del 19.3.2019

Oggetto: Liquidazione connessione WDSL simmetrica 70 mega - mesi di febbraio e marzo 2019.

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) 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.

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, 20.8.2019

Il Segretario Generale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa