



COMUNE DI POGGIOREALE

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

AI RESPONSABILI DI SETTORE

AL SINDACO

Prot. 4464 del 22.5.2018

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

(art.147 bis Dlgs.267/2000)

REPORT ATTIVITA' DI CONTROLLO

PERIODO dal 01.05.2017 al 31/08/2017

Il sistema dei controlli interni degli Enti locali è stato riscritto dall'art.3 comma 1 del DL 174/2012 come modificato dalla legge di conversione n.12/2013 che ha sostituito l'art.147 del Testo Unico degli Enti Locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In particolare la modifica al comma 1 dell' art.147 stabilisce che : “ Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il secondo e il terzo comma dell'art.147 bis stabiliscono:

2. “ *Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

3. “ *Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi , unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale:*

In attuazione della citata l2/2013, il Comune di Poggioreale ha adottato apposito Regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di Commissario Straordinario n.1 del 07.01.2013.L'attivazione dei controlli interni costituisce uno strumento fondamentale per il miglioramento della qualità dei servizi erogati, per garantire la legittimità , la correttezza, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, nonché per il contenimento della spesa e l'accrescimento della legalità anche con riferimento alle misure di contrasto dei fenomeni corruttivi. Ritenuta pertanto la relativa competenza ai sensi dell'art.6 comma 1 del Vigente Regolamento del sistema di controlli interni, sono state sottoposte a controllo le determinazioni dirigenziali (impegno di spesa, quelle a contrarre, atti di liquidazione) nonché ordinanze sindacali e gestionali.

I controlli sulle determinazioni dirigenziali sono stati effettuati sulla base di quanto previsto dal surrichiamato Regolamento Comunale e tenendo conto dei seguenti parametri di valutazione:

- verifica della regolarità formale e della completezza dell'atto secondo le norme che lo disciplinano;
- verifica della legittimità dell'atto controllato secondo il canone della competenza;

- verifica della legittimità dell'atto controllato secondo il canone di violazione di legge nonché secondo i principi dell'azione amministrativa di cui alla legge 241/90;
- verifica della legittimità dell'atto controllato secondo il canone dell'eccesso di potere, nelle forme sintomatiche della contraddizione, dell'illegittimità e della violazione della non discriminazione
- verifica del rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- contenuto dispositivo;
- apposizione del visto di attestazione della copertura finanziaria;
- conformità agli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza.

Riguardo all'individuazione degli atti e alle modalità di espletamento dell'attività di controllo, si evidenzia che sulla base di quanto stabilito dall'apposito regolamento, gli atti da controllare sono stati scelti mediante sorteggio . Il controllo è stato svolto dal Segretario con l'assistenza del personale assegnato alla segreteria e ha riguardato il complesso degli atti che sono stati adottati nel periodo dal 01.01.2018 al 30.04.2018 . Sono stati sottoposti a verifica almeno il 10% degli atti adottati in detti periodi dai diversi settori e comunque almeno tre atti per mese per singolo Settore In particolare sono stati controllati i seguenti provvedimenti:

SETTORE TECNICO: DETERMINE

Sono state estratti i seguenti provvedimenti:

Det. N 1 del 19.01.2018 Reg..Gen.n.11 del 22.01.2018 - Liquidazione stipendi dipendenti SRR Trapani Provincia Sud- mese novembre e dicembre 2017;

Det. n° 4 del 26.01.2018 Reg. Gen. N° 56 del 07.02.2018 - Liquidazione debito fuori bilancio nei confronti della SRR Trapani Provincia Sud per quote partecipazioni.....;

Det. n°5 DEL 26.01.2018 Reg. Gen. n°57 DEL 07.02.2018 – Liquidazione fattura n.94 del 12.01.2018... Ditta Catanzaro Costruzioni srl....

Det. n°26 del 27.02.2018 Reg. Gen. n°93 del 28.02.2018 – Liquidazione e pagamento alla ditta Pecorella Gaspare....

Det. n°9 Del 06.02.2018 Reg. Gen. n° 66 DEL 09.02.2018 - Liquidazione fornitura di carburante per gli automezzi della raccolta degli RSU e dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata nei comuni di Poggioreale e Salaparuta;

DET. n°11 DEL 08.02.2018 REG. GEN. n° 68 DEL 09.02.2018 – Fornitura servizio di disinfestazione dei locali comunali e della scuola dell'infanzia primaria e secondaria di primo grado del comune di Poggioreale- Impegno somme e modalità di affidamento mediante ODA su Mepa;

DET.n° 45 DEL 28.03.2018 REG. GEN. n° 148 DEL 29.03.2018 – Contratto per la fornitura di assistenza al servizio di rilevazione delle presenze per l'anno 2018 e acquisto di n. 10 badge mediante Oda su Mepa;

Det. n°27 DEL 1.03.2018 Reg. Gen. n° 94 DEL 01.03.2018 – Lavori di recupero della piscina comunale quale centro natatorio e riabilitativo – Pagamento anticipazione sul 2° SAL all'impresa Zaccaria srl.....;

Det. N.30 del 08/03/2018 Reg. Gen. n° 120 del 19/03/2018- Liquidazione per l'affidamento della fornitura di servizi per l'informatica e la telecomunicazione a servizio dell'Ente sul mepa tramite RDO;

Det. n. 49 del 04/04/2018 Reg. Gen. 174 del 26/04/2018 – Liquidazione affidamento del servizio di fornitura assicurazione degli automezzi comunali- anno 2018.

Det. n. 52 del 26/04/2018 Reg. Gen. n. 175 del 26/04/2018- Liquidazione stipendi dipendenti SRR – mese di marzo;

Det. n. 53 del 26/04/2018 Reg. Gen. 176 del 07/05/2018- Liquidazione fornitura servizio di disinfestazione dei locali comunali e delle scuole.....;

SETTORE AMMINISTRATIVO: DETERMINE

Sono stati estratti i Provvedimenti:

Det. n°4 del 10/1/2018 Reg.Gen.1 del 10/1/2018. Acquisto n.1 kit firma digitale mediante mepa/consip.

Det. n 5 del 10.01.2018 Reg. Gen 3 del 10.91.2018- Elezioni della Camera dei deputati e del senato della repubblica del 4.3.2018- Costituzione ufficio elettorale- Autorizzazione al personale dipendente del servizio elettorale ad eseguire lavoro straordinario per il periodo dal 10.1.2018 al 4.3.2018;

Det. N.1 del 04/1/2018 Reg. Gen.5 del 12/01/2018 Liquidazione spesa per fornitura pasti mensa scolastica periodo novembre 2017.

Det. n°38 del 5/02/2018 Reg. gen. 96 del 01/03/2018 Liquidazione spesa per quota associativa ANUSCA 2017

Det. n° 33 del 2/2/2018 Reg. Gen. 51 del 5/02/2018- Servizio di cattura , custodia, microcippatura, sterilizzazione dei cani randagi sul territorio di Poggioreale- Impegno di spesa in favore dell'Unione dei Comuni Valle del Belice, gestore del servizio;

Det. n°34 del 05/02/2018 Reg. Gen. 52 del 7/2/2018 – Organizzazione attività ricreative carnevale 2018;

Det. n°26 del 26/01/2018 Reg. Gen. 110 del 13/03/2018- Acquisto di n.12 carpete con anelli e n.5 risme di carta super da utilizzare per gli uffici del settore amministrativo;

Det. n°49 del 2/03/2018 Reg. Gen.100 del 06/03/2018- Impegno di spesa onorari dei componenti dei seggi elettorali per le elezioni politiche del 04.03.2018;

Det.56 del 09/03/2018 Reg. Gen. 114 del 16/03/2018 – Accertamento ed impegno somme relative al centro per accoglienza offerta dalle strutture MSNA presenti nel territorio 2° e 3° trimestralità;

Det. n°75 del 16/04/2018 Reg. Gen. 165 del 19.4.2018 – Pagamento fattura alla Ditta Emporio Cangelosi... per erogazione pasti ai dipendenti comunali – anno 2018

Det. 74 del 11/04/2018 Reg. Gen. 171 del 23/04/2018 Accertamento in entrata fondi per il finanziamento delle spese relative alle elezioni politiche del 4.3.2018;

Det. n°78 del 16/4/2018 Reg. Gen. 167 del 19.4.2018 Liquidazione servizio mensa scolastica mese marzo 2018 Bitti srl Unipersonale;

SETTORE FINANZIARIO: DETERMINE

Sono stati estratti i provvedimenti:

Det. N.1 del 11/01/2018 Reg. Gen .n. 4 del 11/01/2018 – Determinazione importo della cassa vincolata alla data del 1° Gennaio 2018 ai sensi del punto 10 allegato 4/2 del D.lgs 118/2011;

Det.n. 2 del 22/01/2018 Reg. gen. n. 18 del 22/01/2018 – Impegno di spesa per gestione servizio economato 1° trimestre 2018;

Det. n. 6 del 22/01/2018 Reg. Gen. 23 del 24/01/2018 – Tasse automobilistiche anno 2018 – impegno di spesa;

Det. N.17 del 02/02/2018 Reg.Gen. 47 del 02/02/2018 – Liquidazione pagamento fattura per fornitura toner per stampanti- CIG Z 282189F6F;

Det.n. 29 del 09/02/2018 Reg. Gen .67 del 09/02/2018 – Impegno di spesa per la telefonia fissa anno 2018;

Det. N.26 del 09/02/2018 Reg. Gen. 71 del 09.02.2018 – Spese Postali dicembre 2017- Liquidazione di spesa;

Det. N.38 del 21/03/2018 Reg. Gen. 125 del 21/03/2018 – Liquidazione e pagamento fatture Enel Energia per fornitura metano edifici comunali periodo febbraio 2018;

Det. N.40 del 23/03/2018 Reg.Gen.127 del 23/03/2018 – Abbonamento anno 2018 a Edk servizi formula Ditta MYO srl- impegno di spesa;

Det.43 del 29/03/2018 Reg. Gen 145 del 29/03/2018 – Liquidazione compensi servizi di tesoreria comunale anno 2017;

Det. 46 del 17/04/2018 Reg. Gen.160 del 17/04/2018 – Rimborso spese sostenute dall'economato comunale periodo I° trimestre 2018;

Det. N.53 del 20/04/2018 Reg. Gen.169 del 20/04/2018- Imposta comunale sulla pubblicità anno 2018- accertamento entrata;

Det. N.47 del 17/04/2018 Reg. gen. 161 del 17/04/2018 – Liquidazione fatture per collegamento internet adsl-società level 7 canone periodo marzo / aprile 2018:

ORDINANZE PERIODO

- n. 2 del 01.02 2018
- n. 3 del 05.02.2018
- n.8 del 11.04.2018

Il Controllo è stato effettuato in maniera sistematica procedendo alla lettura e all'analisi dei singoli provvedimenti.

Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità tali da inficiare l'efficacia e la validità degli atti adottati né tali da dover dare seguito a segnalazioni successive agli organi competenti. E' emersa la conformità degli atti relativamente al rispetto della normativa e dei regolamenti comunali. In particolare gli atti sono regolari sotto il profilo formale e completi in relazione alle norme che li disciplinano, nonché legittimi secondo i principi dell'azione amministrativa di cui alla legge 241/90. Le determinazioni di impegno di spesa risultano regolari sotto il profilo contabile essendo state apposte in esse il visto attestante oltre alla regolarità, la copertura finanziaria.

Con specifico riguardo alle determinazioni di affidamento, si è valutata la loro conformità al codice dei contratti nonché il rispetto della normativa Consip e Mepa.

In tre provvedimenti del settore amministrativo non vengono richiamate le norme in merito agli adempimenti relativi agli oneri di pubblicazione e alla normativa sulla trasparenza di cui al dlgs 33/2013.

Si è accertato altresì la non necessità del ricorso all'esercizio dei poteri sostitutivi di inerzia di cui all'art.3 comma 8 bis L.241/90, attribuito al Segretario Comunale.

Ai fini delle azioni previste nel Piano Comunale per la prevenzione della Corruzione, si dà atto che:

- Non si sono verificate ipotesi di condotte illecite;

Non sono state rilevate dai responsabili di procedimento o di settore, situazioni di conflitto di interesse che richiedessero la relativa astensione da parte degli stessi. In un atto del settore amministrativo non si rinviene lo specifico richiamo attestante la mancanza del conflitto di interesse. In ogni caso, nei rilievi trasmessi ai responsabili di settore si invita sempre al rispetto puntuale :

- della normativa e delle misure anticorruzione e di trasparenza così come previsti nel PTPC 2018/2020 il cui rispetto costituisce specifico obiettivo di performance e la cui violazione è fonte di responsabilità amministrativa;
- della normativa relativa agli affidamenti attraverso la verifica e la puntuale attestazione degli obblighi procedurali (Mepa, Consip, privacy ecc) e dei nuovi principi previsti dal Dlgs 50/2016 richiamando in particolar modo al rispetto dei principi di rotazione e di divieto artificioso di frazionamento;
- degli artt. 182 e ss. del TUEL nell'adozione degli impegni di spesa e delle sue varie fasi ,e in generale della normativa in merito al rispetto della tempestività dei pagamenti .

Le operazioni di controllo vengono meglio descritte nel verbale n.6 del 22.05.2018(agli atti d'ufficio), mentre le relative risultanze , che si evincono dalle apposite schede trasmesse ai responsabili di settore, consentono di poter confermare un giudizio positivo sulla regolarità amministrativa e in particolare la leggibilità dell'atto, la motivazione esaustiva, la coerenza del dispositivo con la parte normativa.

IL SEGRETARIO COMUNALE
(F.TO Dott.ssa Sandra Sala)