



COMUNE DI POGGIOREALE

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

AI RESPONSABILI DI SETTORE

AL SINDACO

SEDE

Prot. 177 Int. del 07.01.2020

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

(art.147 bis Dlgs.267/2000)

REPORT ATTIVITA' DI CONTROLLO

PERIODO dal 01.09.2019 al 31/12/2019

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 legge 12/2013, 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 01.09.2019 al 31.12.2019 . 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 stati estratti i seguenti provvedimenti:

Det.n.183 del 5.9.2019 Reg.Gen. 451 del 10.9.2019 -Impegno di spesa e contestuale affidamento alla ditta Autocarrozzeria di Narboreto Leonardo e c SAS di Salaparuta per servizio manutenzione autocarro Fiat Ducato.....;

DET.N. 185 DEL 10.9.2019 REG.GEN.N.467 del 24.9.2019 - Pagamento fattura n.000015 del 20.08.2019 emessa dalla Ditta Mirto srl di San Cipirrello..... in ordine alla fornitura di dispositivi di protezione individuale;

DET..N.195 DEL 25.9.2019 REG.GEN.N. 471 del 26.9.2019 - Impegno di spesa e affidamento relativo all'acquisto di materiale di consumo vario per la manutenzione e pulizia degli immobili di proprietà del comune di Poggioreale.....;

DET..N.213 DEL 21.10.2019 REG.GEN.N.528 del 24.10.2019 - Impegno somma per l'acquisto di materiale di consumo per il funzionamento della stampante Plotter HP... in dotazione all'Ufficio Tecnico comunale (n. 4 cartucce a colori e n.4 testine);

DET..N. 212 DEL 16.10.2019 REG.GEN.N. 525 del 21.10.2019 - Liquidazione per la fornitura di materiale di ricambio per il corretto funzionamento delle macchine a presidio dell'impianto di depurazione comunale;

DET..N. 217 DEL 23.10.19 REG.GEN.N. 531 DEL 24.10.2019 - Acquisto di attrezzi per la manutenzione e pulizia ordinaria di strade, marciapiedi e aree cimiteriali di proprietà comunale-impegno somme e modalità di affidamento;

DET..N. 225 DEL 6.11.19 REG.GEN.N. 545 DEL 7.11.19 Liquidazione somma per il conferimento di rifiuti organici biodegradabili di cucina (umido) cer 20 01 08 prodotti nel territorio ARO Poggioreale/Salaparuta;

DET..N.236 DEL19.11.2019 REG.GEN.N.562 DEL 21.11.2019 - Variazione compensativa all'interno dei macroaggregati al bilancio esercizio 2019 – art.175 c.5 quater del TUEL;

DET..N.238 DEL21.11.2019 REG.GEN.N.573 DEL 28.11.2019 - Determina a contrarre – procedura con affid. diretto per il conferimento dell'incarico di assistenza e consulenza tecnica in materia di comunicazioni obbligatorie al Dipartimento Regionale Tecnico, all'AVCP, alla BDPA, Mit e Mef;

DET..N.255 DEL10.12.2019 REG.GEN.N.636 DEL 13.12.2019 - Impegno somma per nolo container e trasporto in discarica dei RSU raccolti nel territorio dell'ARO Poggioreale/salaparuta tramite ODA sul Mepa;

DET..N.264 DEL17.12.2019 REG.GEN.N. 668 DEL 23.12.2019 Determina a contrarre per l'affid.del servizio di campionamento e analisi rifiuti (fango, vaglio e sabbia) provenienti dal depuratore comunale...;

Det. N.273 del 23.12.2019 Reg. Gen. N. 675 del 23.12.2019 - Impegno di spesa e contestuale affidamento (art.36 comma 2 lett a Dlgs50/2016 e s.m. i) per la fornitura di libri e cancelleria varia

SETTORE AMMINISTRATIVO: DETERMINE

Sono stati estratti i Provvedimenti:

Det. N.201 del 2.9.19 Reg.gen.n.443 del 3.9.2019 - Accertamento entrata per diritti carta di identità elettronica e contestuale impegno dei corrispettivi dovuti allo Stato e accertamento somme riversate allo stato periodo dal 16.7.19 al 31.7.19;

Det.n. 212 del 16.9.19 -R.g. n.465 del 20.9.19 - Impegno di spesa per concessione assistenza straordinaria una tantum a cittadino bisognoso;

Det.n. 208 del 11.9.19 R.G. n. 458 del 16.9.2019 - Liquidazione fattura per collegamento internet Adsl- Società Level 7 – canone periodico sett/ottobre 2019;

Det.n. 217 del 1.10.19 R.G.n.491 del 3.10.2019 - Affidamento alla Ditta Halley Sud tramite trattativa privata su Mepa del servizio di addestramento e formazione del personale dell'Area Tributi...Liquidazione;

Det. 219 Del 2.10.19 R.G.n.512 del 10.10.19 - Determina a contrarreda espletare tramite procedura di richiesta di affid. (RDO) su Mepa per l'affid. Servizio refez.scolastica;

Det. N.220 del 3.10.2019 Reg.Gen.507 del 10.10.2019 - Accertamento in entrata rimborso spese per ricovero disabile psichico in adeguata struttura di cui al D.D. Ass.Reg. della Famiglia e del lavoro n.1373 del 31.7.19- Anno 2019,

Det.238 del 4/11/2019 Reg. Gen.621 del 11/12/2019 - Acquisto fogli per registri stato civile anno 2020 e rilegatura registri di stato civile anno 2019- Determina a contrarre con affid diretto- Impegno di spesa;

Det.n.247 del 25.11.19 Reg. Gen.571 del 25/11/19 - Liquidazione fattura alla ditta Faggionato Roberto per acquisto bandiera da esporre negli edifici del comune e del plesso scolastico;

Det.n..242del 14/11/2019 Reg.Gen.570 del 25/11/2019- Impegno di spesa per rinnovo abbonamento e consultazioni extra canone per accesso banca dati aci-pra anno 2019/2020;

Det. 266 del 11/12/2019 Reg. Gen. 628 del 13.12.19 - Accertamento in entrata risorse Unione dei comuni della Vall e del belice, finalizzata al circuito delle sagre;

Det.279 del 13/12/2019 Reg. Gen.660 del 23/12/2019- Impegno di spesa a seguito di stipula atto di transazione tra il Comune di Poggioreale e il Sig. Palermo Salvatore per rimborso danno subito;

Det. 300 del 24/12/2019 Reg. Gen. 689 del 24/12/2019 - Impegno di spesa FES 2019

SETTORE FINANZIARIO: DETERMINE

Sono stati estratti i provvedimenti:

Det.n.90 del 19.9.19- Reg.Gen. n. 463 del 19.9.2019- Impegno spesa per conguaglio consumo di energia elettrica. Ditta Fornitrice Heracomm;

Det.n.91 del 30.9.2019 Reg. Gen. N.472 del 30.9.19- Liquidazione e pagamento fattura energia elettrica da parte di Enel Energia SpA periodo Luglio 2019;

Det.n. 94 del 30.9.19 Reg. Gen. N. 475 del 30.9.19- Spese postali maggio- giugno 2019 – Liquidazione di spesa;

Det.n.99 del 3.10.19 Reg. Gen.495 del 7.10.19 - Liquidazione e pagamento fattura fornitura energia elettrica depuratore comunale da parte di Enel Energia SpA periodo Agosto 2019

Det.n.101 del 3.10.19 Reg. Gen. N.497 del 7.10.19 - Impegno di spesa per gestione servizio economato 4° trimestre 2019;

Det. N.106 del 14.10.2019 Reg. Gen.n.521 del 14.10.2019- Ulteriore impegno di spesa per la regolarizzazione dei provvisori d'uscita per spese varie gestione servizio tesoreria anno 2019;

Det. N.107 del 21/11/2019 Reg.Gen. n.n.563 del 21.11.2019 - Affidamento mediante ODA sul Mepa della fornitura di carte per fotocopia;

Det. 108 del 21/11/2019 Reg. Gen.n. 564 del 21.11.2019 - Affidamento mediante ODA sul Mepa della fornitura di toner per stampanti;

Det. 113 del 27/11/2019 Reg. Gen. N.584 del 29.11.2019 - Tasse automobilistiche anno 2019 – Impegno di spesa;

Det. 120 del 5/12/2019 Reg. Gen.n.599 del 6.12.2019 TARI anno 2019 – Impegno di spesa per esenzioni e agevolazioni previste dal regolamento Comunale;

Det. N.121 del 5/12/2019 Reg. Gen.n.600 del 6.12.2019 - Liquidazione e pagamento fattura Enel Energia per fornitura metano edifici comunali periodo Ottobre 2019;

Det. N.192 del 9/12/2019 Reg. Gen.n. 610 del 9.12.2019 - Affidamento mediante ODA sul Mepa della fornitura di materiale di cancelleria;

ORDINANZE

- n. 16 del 29.11 2019;

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 due provvedimenti di affidamento adottati dal settore tecnico si è fatto generico richiamo al dlgs n.50/2016 e s.m.i. ma non si è richiamata la specifica normativa ai fini dell'affidamento (art.36 e principi relativi).

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. Per quanto riguarda il Settore Tecnico in un atto, non si rinviene lo specifico richiamo attestante il rispetto degli obblighi relativi alla normativa sulla trasparenza e in un altro non viene attestata la mancanza del conflitto di interesse e nemmeno il rispetto degli obblighi di trasparenza. In ogni caso, nei rilievi trasmessi ai responsabili di settore, lo Scrivente invita sempre al rispetto puntuale :

- della normativa e delle misure anticorruzione e di trasparenza così come previsti nel PTPC triennale adottato dall'Ente, 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 principi previsti dal Dlgs 50/2016 e s.m.i, 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.1 del 07.01.2020 (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)

