



COMUNE DI POGGIOREALE

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

AI RESPONSABILI DI SETTORE

AL SINDACO

SEDE

Prot. 88051 del 02.09.2019

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

(art.147 bis Dlgs.267/2000)

REPORT ATTIVITA' DI CONTROLLO

PERIODO dal 01.05.2019 al 31/08/2019

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 01.05.2019 al 31.08.2019 . 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 state estratti i seguenti provvedimenti:

Det. N 88 del 6.5.19 Reg.Gen.n. 196 del 9.5.19- Liquidazione per nolo container per raccolta RSU nel territorio dell'ARO Poggioreale salaparuta

Det.n.89 del 7.5.2019 Reg.Gen. 210 del 9.5.19- Impegno di spesa e contestuale affidamento alla Ditta Centro Contabile Calia....per la fornitura FIR per l'Aro Poggioreale Salaparuta;

DET.N. 92 DEL 9.5.19 REG.GEN.N. 197 DEL 9.5.19 - Accertamento in entrata dei trasferimenti relativi ai lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di depurazione comunale di Poggioreale;

DET..N. 120 DEL 7.6.29 REG.GEN.N. 267 DEL 7.6.19 - Approvazione in via amministrativa del nuovo quadro economico dei lavori di ripristino degli Alloggi di Edilizia Popolari siti in via Garibaldi con opere di manutenzione straordinaria...;

DET..N.126 DEL 17.6.19REG.GEN.N. 288 DEL 17.6.19 - Affidamento con impegno di spesa per il rinnovo del servizio SMTP Genesys;

DET..N. 118 DEL 6.6.19 REG.GEN.N. 281 DEL 12.6.19 - Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2018;

DET..N. 139 DEL 5.7.19 REG.GEN.N. 331 DEL 8.7.19 - Liquidazione quota di partecipazione ai costi relativi al personale amministrativo della SRR Trapani provincia Sud relativi al mese di Giugno 2019;

DET..N.146 DEL15.7.2019 REG.GEN.N.360 DEL 22.7.2019- Affidamento su Mepa tramite ODA del servizio di verifica dell'impianto di messa a terra ai sensi del PDR 462/01 asservito alla struttura dell'Istituto scolastico L. Capuana sito in....nel Comune di Poggioreale – Impegno spesa;

DET..N.145 DEL12.7.2019 REG.GEN.N.145 DEL 26.8.2019 - Determina a contrarre per la fornitura di materiale di ricambio per il corretto funzionamento della macchina a presidio dell'impianto di depurazione comunale- impegno somme e modalità di appalto;

DET..N.171 DEL27.8.2019 REG.GEN.N.425 DEL 29.8.2019 - Acquisto di materiale per la manutenzione ordinaria di strade , marciapiedi e di beni di proprietà comunale- impegno somme e modalità di affidamento;

DET..N.164 DEL2.8.2019 REG.GEN.N. 398 DEL 5.8.2019- Liquidazione somme per il conferimento di rifiuti organici biodegradabili di cucina (umido) cer 20 01 08 prodotti nel territorio dell'ARO Poggioreale/salaparuta;

DET..N.163 DEL2.8.2019 REG.GEN.N.397 DEL 5.8.2019 - Impegno di spesa e contestuale affidamento alla Ditta Service Car di Sciacca Lorenzo con sede in via Castelvetro....per il servizio di revisione del mezzo speciale IVECO per la raccolta dei rifiuti solidi urbani.. di proprietà del comune di Poggioreale;

SETTORE AMMINISTRATIVO: DETERMINE

Sono stati estratti i Provvedimenti:

Det. N. 77 del 7.5.19 Reg.gen.203 del 9.5.2019 - Accertamento entrate rimborso IVA causa Loria L. c/o comune di Poggioreale;

Det.n.84 del 7.5.19 -R.g. n.207 del 9.5.19 - Liquidazione fornitura pasti mensa scolastica Ditta Bitti- Mese marzo 2019

Det.n. 80 del 7.5.2019 R.G. 215 del 13.5.19 - Conferimento incarico a legale per resistere avverso atto di citazione di appello presentato dalla Perolitana Appalti Srl innanzi alla Corte di Appello di Palermo

Det.n. 116 del 5.6.19 R.G.271 del 10.6.19 - Accertamento entrata per diritti carta di identità elettronica e contestuale impegno dei corrispettivi dovuti allo stato e accertamento delle somme riversate dallo stato – periodo dal 1.4.19 al 15.4.19;

Det. 126 del 19.6.19 R.G. 295 del 21.6.19- Liqu. Fattura per collegamento internet Adsl società Level 7 canone periodico gennaio/ giugno 2019;

Det. 133 del 25.6.2019 Reg.Gen.312 del 1.7.2019 - Affidamento mediante ODA sul mepa della fornitura della guida normativa on-line- impegno di spesa;

Det.138 del 1/7/2019 Reg. Gen.318 del 2/7/2019 - Accertamento somme in entrata relative a contributi provenienti dal fondo nazionale MSNA per strutture presenti in questo comune;

Det.161 del 16.7.19 Reg. Gen.356 del 18/7/19- Liquidazione buoni pasto alla Ditta Sodexo;

Det.163 del 17/7/2019 Reg.Gen.365 del 23/7/2019- Ricovero di n.2 cani in adeguata struttura canile per giorni 5 per accertamenti di natura sanitaria;

Det. 184 del 20/8/2019 Reg. Gen. 413 del 20.8.19 - Realizzazione spettacolo di cabaret in occasione dell'estate 2019;

Det.179 del 1/8/2019 Reg. Gen.403 del 6/8/2019 - Liquidazione compenso organo di revisione economica- periodo dal 01.01.2019 al 30.06.2019;

Det. 181 del 1/8/2019 Reg. Gen. 405 del 6/8/2019 - Accertamento in entrata rimborso spese per ricovero disabile psichico in adeguata struttura di cui al Decreto assessoriale n.2895 del 30.5.2019- anno 2019;

SETTORE FINANZIARIO: DETERMINE

Sono stati estratti i provvedimenti:

Det. 44 del 3.5.19 Reg.Gen. 191 del 6.5.19 -Impegno di spesa per regolarizzazione provvisori d'uscita spese varie anno 2019- gestione servizio di tesoreria;

Det.45 del 8.5.19 Reg. Gen. 195 del 9.5.19- Liquidazione fattura acquisto carta per fotocopie;

Det. 55 del 17.5.19 Reg. Gen. 238 del 21.5.19 - Compensazione IMU contribuenti diversi;

Det. 59 del 7.6.19 Reg. Gen. 279 del 12.6.19- Tassa Occupazione suolo pubblico- Accertamento entrata;

Det. 62 del 17.6.19 Reg. Gen. 289 del 17.6.19 - Parificazione dei conti giudiziali resi dall'Agente Contabile per l'esercizio finanziario – anno 2019;

Det. 65 del 19/6/2019 Reg. Gen.293 del 20/6/2019- Liquidazione e pagamento fattura per fornitura energia elettrica da parte di Enel Energia- periodo aprile 2019;

Det. 73 del 8/7/2019 Reg.Gen.341 del 9/7/2019 - Impegno di spesa per gestione servizio economato 3° trimestre 2019;

Det. 76 del 18/7/2019 Reg. Gen. 362 del 23/7/2019 - Variazioni compensative tra capitoli di spese appartenenti allo stesso macro-aggregato (art.175 c.5 quater lett.a) dlgs 267/2000);

Det. 80 del 23/7/2019 Reg. Gen. 370 del 25/7/2019 - Affidamento mediante ODA sul Mepa della fornitura di n.3 stampanti per l'ufficio finanziario;

Det. 84 del 1/8/2019 Reg. Gen. 392 del 2/8/2019 - Spese postali aprile 2019 – Liquidazione spese;

Det. 83 del 1/08/2019 Reg. Gen.389 del 1/8/2019 - Tassa rifiuti- agevolazioni sociali concesse a diversi contribuenti;

Det. 86 del 19/8/2019 Reg. Gen.410 del 20/8/2019 - Liquidazione e pagamento fattura fornitura energia elettrica depuratore comunale da parte di Enel Energia Spa – periodo giugno 2019;

ORDINANZE

- n. 9 del 5.06 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. In due atti del settore tecnico e in un atto del settore finanziario, non si rinviene lo specifico richiamo attestante la mancanza del conflitto di interesse. 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.3 del 02.09.2019(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)