



COMUNE DI POGGIOREALE

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

AI RESPONSABILI DI SETTORE
AL SINDACO
SEDE

Prot. n. Del 18.05.2023

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

(art.147 bis Dlgs.267/2000)

REPORT ATTIVITA' DI CONTROLLO

PERIODO dal 01.01.2023 al 18/05/2023

Prot. 4174 INT. del 19 MAG. 2023

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 01.01.2023 al 18.05.2023 . 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 e controllati i provvedimenti:

Det. n.2 del 16.1. 2023 RG 13 del 18.1.2023 Pagamento fatturan.695 del 27/12/2022, emessa dalla ditta LBCS HOW ROOM Srl di Calogero Caruana,... fornitura materiale occorrente alla manutenzione ordinaria locali comunali adibiti a mensa scolastica, siti nella via G.Verga del Comune di Poggioreale.

Det. n.5 del 16.1.2023 Rg 15 del 18.1.2023 Pagamento fattura n.1220/2022/C del 31/12/2022, emessa dalla ditta "TFUEL SRL"di Poggioreale.....fornitura Carburante per gli automezzi comunali anno 2022-rata saldo.

Det.11del 31.1.2023 RG 44 del 31.1.2023 Pagamento fattura n.29/001 del 12/12/2022, emessa dalla ditta N.F.Impianti Tecnologici S.r.l.s lavori di manutenzione ordinaria dei locali adibiti a mensa scolastica siti nella via G.Verga del Comune di Poggioreale.

Det 22 del 6.2.2023 RG 64 del 6.2.2023 Accertamento somme in entrata quota parte spettante al Comune di Salaparuta l'espletamento servizio di Raccolta dei RSU nel territorio ARO Poggioreale/Salaparuta....

Det.32 del 09.2.2023 RG 80 del 13.2.2023 Determina a contrarre conferimento e recupero rifiuti di origine domestica o provenienti da attività commerciali nel territorio ARO Poggioreale/Salaparuta-legno(CER20.0138)e plastiche rigide(CER20.01.39) per l'anno 2023-impegno somme e modalità di affidamento.

Det.42 del 16.2.2023 RG 106 del 20.2.2023 Determina a contrarre ed affidamento del servizio di disinfestazione dei locali del plesso scolastico di Viale dell'Amicizia del comune di Poggioreale

Det n.57 del 6.03.2023 Rg 135 del 6.03.2023 Determina a contrarre fornitura interruttore ..e relativo quadro di supporto per la protezione dell'impianto elettrico della piscina comunale del comune di Poggioreale. Impegno di spesa e modalità di affidamento

Det.67 del 15.03.2023 RG 163 del 15.03.2023 Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022

Det. 74 del 27.03.2023 RG 188 del 29.03.2023 Pagamento fattura n.8/PA del 28/02/2023, emessa dalla ditta Chimica Noto Srl di Partinico (PA),.....in ordine all'eseguita fornitura di Ipoclorito di Sodiooperazioni di disinfezione dei reflui effluenti dall'impianto di depurazione comunale.

Det. 85 del 01.04.2023 RG 209 del 11.04.2023 Determinazione a contrarre affidamento servizio conferimento e smaltimento materiali provenienti dalla raccolta differenziata (RAEE) nel territorio dell'ARO di Poggioreale/Salaparuta-CER20.01.36-impegno e modalità di appalto.

Det.95 del 17.04.2023 RG 230 del 20.04.2023 Accertamento in entrata somme stanziare dal Ministero della Cultura nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 1,

Componente 3, Misura 2, Investimento 2.1, Finanziato dall'Unione Europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU - relativo al Progetto locale di rigenerazione culturale e sociale del Comune di Poggioreale
CUP:E44H22000040006

Det. 97 del 19.04.2023 RG 229 del 20.04.2023 Determinazione a contrarre per l'affidamento del servizio di copertura assicurativa (RC Auto) per n. 10 Autoveicoli di proprietà comunale per l'anno 2023 - impegno somme e modalità di appalto.

det. 103 del 01.05.2023 RG 243 del 3.05.2023 Pagamento fattura n. 374 del 12/04/2023, emessa dalla società TRAINA Srl di Cammarata (AG)....

det. 111 del 3.05.2023 RG 254 del 4.05.2023 Liquidazione e pagamento fatture fornitura energia elettrica da parte di Enel Energia periodo MARZO 2023 -siti pubblica illuminazione.

det. 113 del 4.05.2023 RG 255 del 4.05.2023 Procedura semplificata per l'acquisto di dominio e-mail a servizio dell'ente - anno 2023 - impegno somme integrativo e modalità di affidamento.

SETTORE AMMINISTRATIVO: DETERMINE

Sono stati estratti e controllati i Provvedimenti:

Det. n 1 del 16.1.2023 Reg. Gen n 7.del 18.1.2023 - Impegno di spesa per il pagamento di assistenza straordinaria una tantum a cittadino bisognoso anno 2023

Det. n 17 del 31.1.2023 Reg. Gen n.42 del 31.1.2023 Liquidazione fornitura registri di stato civile anno 2023.

Det. N 19 del 31.1.2023 Reg. Gen n.58 del 3.2.2023 Adesione associazione asmel anno 2023-impegno di spesa

Det. N 25 del 7.2.2023 Reg. Gen n.69 del 7.2.2023 Accertamento entrate per diritti carte di identità' elettroniche(CIE) e contestuale impegno dei corrispettivi dovuti allo Stato e accertamento delle somme riversate dallo Stato periodo dal 16/01/2023 al 31/01/2023

Det. n 36 del 13.2.2023 Reg. Gen n.84 del 13.2.2023 Acquisto certificato ssl per sito web anno 2023

Det.n.47 del 24.2.2023 Reg. Gen. N 125 del 24.2.2023 PNRR-missione 1-componente 1 investimento 1.4 finanziato dall'unione europea nel contesto dell'iniziativa next generation eu-"servizi e cittadinanza digitale"-misura 1.4.3-pago pa-cig:9670599ebdcup:e41f22000770006. determina affidamento diretto per implementazione servizio pagopa a seguito di procedura oda n.7168997 da espletarsi sul mercato elettronico della pubblica amministrazione(mepa).

Det. N. 49 del 02.3.2023 Reg. Gen. N.130 del 03.3.2023 Accertamento in entrata proventi per servizi a domanda individuale relativi al servizio mensa presso la scuola materna elementare e media del plesso scolastico di poggioreale mese gennaio 2023

Det. N. 59 del 6. 3.2023 Reg. Gen. N.138 del 7.3.2023 pnrr missione 1 componente 1 investimento 1.4 finanziato dall'UE iniziativa next generation eu-"servizi e cittadinanza digitale"-misura1.4.3 adozione app io---cap.198000 cod.4.02.01.01.001-"finanziamento a valere sul piano nazionale di ripresa e resilienza missione 1 componente 1 investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale "misura1.4.3. adozione ap p io"-affidamento diretto e impegno di spesa

Det. n.75 del 15.3.2023 reg. gen.n. 169 del 16.3.2023 PNRR-missione 1 componente 1 investimento 1.4 finanziato dall'unione europea nel contesto dell'iniziativa next generation eu-"servizi e cittadinanza digitale"-misura1.4.1"esperienza del cittadino nei servizi pubblici-comuni(aprile2022)"---cap.196000cod.01.02-2.02.03.99.001-....cupe41f22000230006-cig:971415671 Determina affidamento diretto attivazione Servizio Esperienza cittadino nei servizi pubblici da espletarsi mediante affidamento diretto sul MEPA.

Det. n. 85 del 22.3.2023 reg. gen. N. 176 del 23.03.2023 PNRR ...Determina per l'affidamento diretto del servizio di"Investimento1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali comuni(aprile2022)'

Det. n. 96 del 05.4.2023 Reg.Gen. n.204 del 05.04.2023 Liquidazione servizio mensa scolastica, per gli alunni della scuola materna elementare e media alla ditta "maiknew foods.r.l.unipersonale di salemi, mese di marzo 2023.

Det. n. 101 del 7.4.2023 RG. N. 213 del 12.4.2023 Elezioni Comunali del 28 e 29 maggio 2023- Affidamento incarico fornitura manifesti.

Det. n. 104 del 13.4.2023 RG. N. 217 del 13.4.2023 accertamento in entrata dei proventi per servizi a domanda individuale relativi al servizio mensa presso la scuola materna elementare e media del plesso scolastico di poggioreale mese di marzo 2023

Det. n. 114 del 4.5.2023 RG. N. 256 del 8.5.2023 liquidazione retta ricovero disabile indigente in adeguata struttura relativa al mese di aprile 2023

SETTORE FINANZIARIO: DETERMINE

Sono stati estratti e controllati i provvedimenti:

Det. n.1 del 10.1.2023 Rg n 1 del 10.1.2023 Costituzione fondo economale anno 2023

Det.n.9 del 23.01.2023 RG n 26 del 23.1.2023 Impegno spesa e contestuale liquidazione in favore di Unicredit S.p.A. per regolarizzazione provvisori d'uscita spese 4°trimestre 2022 afferenti la gestione del servizio di tesoreria comunale

Det. n.15 del 25.1.2023 RG n. 37 del 25.1.2023 Liquidazione e pagamento fattura per fornitura sedie per ufficio tributi

Det.n.20 del 3.2.2023 RG 60 del 3.2.2023 Acquisto kit firma digitale per l'istruttore contabile rag. Francesco Russo Impegno di spesa

Det. n.23 del 15.2.2023 RG n. 90 del 15.2.2023 Impegno di spesa e contestuale liquidazione fatture per servizio corrispondenza postale

Det. n.24 del 16.2.2023 RG n.94 del 16.2.2023 Liquid e pagamento fattura rinnovo abbonamento 2023 servizio Enti On-Line edito Maggioli SpA

Det. n.30 del 08.03.2023 RG 143 del 03.8.2023 Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 Settore Finanziario

Det.n.31 del 15.03.2023 Rg 160 del 15.03.2023 Spese postali gennaio 2023- liquidazione di spesa

Det. n.32 del 15.03.2023 RG 162 del 15.03.2023 Liquidazione spesa per spettanze cessione credito per utenze elettriche

Det. 34 del 05.04.2023 RG 203 del 05.04.2023 impegno di spesa per gestione servizio economato 2°trimestre 2023

Det. n.35 del 13.04.2023 RG 218 del 13.04.2023 rimborso spese sostenute dall'economo comunale periodo 1° trimestre 2023

Det.n.36 del 27.04.2023 RG 235 del 27.04.2023 Liquidazione spese postali inerenti il mese di febbraio 2023 a Poste Italiane S.p.A.

Det. n. 120 del 15.5.2023 RG. N. 282 del 16.5.2023 accertamento in entrata dei proventi per servizi a domanda individuale relativi al servizio mensa presso la scuola materna elementare e media del plesso scolastico di poggioreale mese di aprile 2023

Det.n.38 del 09.05.2023 RG 260 del 09.05.2023 Approvazione ruolo coattivo tasi anno 2016

- Vengono anche controllate n. 2 ordinanze: n. 2 del 25.01 2023; n. 4 del 30.03.2023

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.

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 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.2 del 18.05.2023 (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)

