

COMUNE DI TUSA
Provincia di Messina

Prot. n. 167 del 12.01.2015

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 - anno 2013.

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 Tusa con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 dell'8.7.2013 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 in via sperimentale e 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.

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, 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 riporta di seguito l'elenco degli atti sorteggiati e sottoposti al controllo successivo:

Area Amministrativa:

Determinazione n. 36 del 05.03.2013

Oggetto: Rideterminazione fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane – Anno 2012.

Determinazione n. 40 del 12.03.2013

Oggetto: 15° Censimento generale della popolazione 2011 – Liquidazione saldo contributo forfetario fisso UCC.

Determinazione n. 61 del 29.04.2013

Oggetto: Elezioni Amministrative del 9 e 10 giugno 2013. Costituzione ufficio elettorale ed autorizzazione a prestare lavoro straordinario al personale dipendente periodo dal 29.04.2013 al 10.07.2013.

Determinazione n. 102 del 18.07.2013

Oggetto: Liquidazione alla ditta TMR s.r.l., con sede in S. Agata di Militello, per assistenza sistemistica a richiesta ed integrazione impegno spesa.

Determinazione n. 73 del 21.05.2013

Oggetto: Liquidazione al Dott. Raimondi Massimo per il rifacimento del sito internet istituzionale del Comune di Tusa.

Determinazione n. 27 del 19.02.2013

Oggetto: Liquidazione permessi retribuiti usufruiti nel quarto trimestre 2012 dal Consigliere comunale sig. Francesco Cristina.

Determinazione n. 141 del 20.09.2013

Oggetto: Nomina del Responsabile del Procedimento per gli adempimenti connessi al Cantiere di Servizi: Verde Pubblico.

Determinazione n. 41 del 12.03.2013

Oggetto: Determina di liquidazione spese sostenute per le Elezioni Politiche del 24 – 25 febbraio 2013.

Determinazione n. 21 del 30.01.2013

Oggetto: Modifica determina dirigenziale n. 109 del 30.08.2012.

Scrittura privata

rep. n. 180 del 22.01.2013 dall'oggetto: "Convenzione per gestione Comunità alloggio per disabili"

Area Tecnica

Determinazione n.165 del 7.8.2013

Oggetto: Lavori di sistemazione strade esterne comunali.

Determinazione n.96 del 08/05/2013

Oggetto: Presa atto e regolarizzazione contabile dell'ordinanza sindacale n. 42 del 30.04.2013. "Lavori di somma urgenza per riparazione condotta idrica: Via Nazionale fraz. Milianni – Via N. Sauro n. 166 fraz. Castel di Tusa – zona Lissanò Tusa e incrocio Via G. Pellegrino e Via Amedeo in Tusa centro". Ditta Giunta Giuseppe.

Determinazione n.144 del 03/07/2013

Oggetto: Presa atto e regolarizzazione contabile dell'ordinanza sindacale n. 69 del 02.07.2013. "Lavori di somma urgenza per lavori di pulizia delle sorgenti del Comune di Tusa" Ditta Longo Giacomo

Determinazione n.30 del 13/02/2013

Oggetto: Conferimento incarico per la rielaborazione dello studio geologico del PRG, secondo le nuove normative emanate dall'ARTA, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 12 aprile 2006 e s.m.i..

Determinazione n.168 del 20/08/2013

Oggetto: Presa atto e regolarizzazione contabile dell'ordinanza sindacale n. 87 del 07.08.2013. "Lavori di somma urgenza per servizio con autospurgo nella Via C. Battaglia e nel Largo Trinità". Ditta: La Dinamica s.n.c. di Galipò Sarino.

Determinazione n.231 del 21/11/2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 0023025846/PA del 23.10.2013 di €439,28 per attraversamenti rete stradale. Ditta ANAS S.pa..

Determinazione n.261 del 27/12/2013

Oggetto: Presa atto e regolarizzazione contabile dell'ordinanza sindacale n. 123 del 20.12.2013. Lavori di somma urgenza per la messa in sicurezza di alcuni tratti della sede stradale di viale Europa Unita di Castel di Tusa e strada comunale Tusa-S.Stefano. Ditta P. e G. Costruzioni s.r.l..

Determinazione n.116 del 27/05/2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 05 del 14.05.2013 di €2.570,83 per lavori di somma urgenza per transennamento Via Platea a Tusa centro. Ditta Edil Miceli di Miceli Francesco.

Determinazione n.142 del 03/07/2013

Oggetto: Presa atto e regolarizzazione contabile dell'ordinanza sindacale n. 62 del 20.06.2013. "Lavori di somma urgenza per fornitura e posa in opera di ringhiere in alcune vie di Castel di Tusa". Ditta La Fucina di Gulioso Angelo.

Determinazione n.42 del 05/03/2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 03/2013 del 14.02.2013 – Stato finale. Lavori di ampliamento del cimitero di Tusa centro. – I° stralcio esecutivo. Impresa: M.G.M. S.r.l. con sede in Ragusa in Via Giovanni Falcone n. 88. CUP: 133G10000100004 CIG: 3172967F2F

Determinazione n.177 del 11/09/2013

Oggetto: Liquidazione fattura n. 6 dell' 11.07.2013 per lavori, fornitura e posa in opera di recinzione campo di calcetto a Castel di Tusa. Ditta Gruppo Edile I.C.M.T..

Determinazione n.182 del 13/09/2013

Oggetto: Liquidazione fatture nn. 529 e 603 del 31.07.2013 per smaltimento r.s.u. nel Comune di Mazzarrà S. Andrea. Ditta: Tirrenoambiente.

Scrittura privata:

rep. n. 187 del 12.6.2013 dall'oggetto: "Affidamento servizio relativo alla gestione, conduzione e adeguamento impianto depurazione Castel di Tusa – Periodo mesi quattro"

Area Contabile

Determinazione n. 71 del 29.11.2013

Oggetto: Impegno spesa e liquidazione per onorari fissi e rimborso spese ai componenti dei seggi Elezioni amministrative del 09 e 10 giugno 2013.

Determinazione n. 43 del 18.07.2013

Oggetto: Indennità di reperibilità, Protezione Civile – Liquidazione dal 01.06.2012 al 31.12.2012.

Determinazione n. 22 del 10.04.2013

Oggetto: Impegno spesa per il funzionamento servizio economato II° Trim. 2013.

Determinazione n. 39 del 25.06.2013

Oggetto: Liquidazione fattura alla ditta "INFOTTIRRENA s.r.l."

Area Vigilanza

(sono state sottoposte a controllo le tre determinazioni adottate nell'anno 2013)

Determinazione n. 01 del 10.09.2013

Oggetto: Assicurazione LAND ROVER _ FREELANDER targato ZA 013 NX – Rinnovo copertura polizza RCA e infortunio conducente con l'UNIPOL Assicurazioni.

Determinazione n. 02 del 08.10.2013

Oggetto: Assicurazione FIAT UNO targata ME 537258 – Rinnovo copertura polizza RCA e infortunio conducente con l'UNIPOL Assicurazioni – Agenzia di S. Agata Militello. Lotto CIG Z4A0BD2D9C.

Determinazione n. 03 del 18.11.2013

Oggetto: Rinnovo abbonamento ai servizi informatici telematici ANCITEL e ACI-PRA – Anno 2014. – Lotto CIG Z570C6691A.

La struttura ha proceduto al controllo successivo degli atti estratti, sulla base degli indicatori riportati nelle schede, come risultante dal verbale di controllo debitamente sottoscritto dai componenti, unitamente alle schede dei controlli effettuati, e dalle cui risultanze si predispose il presente report.

A parte mere irregolarità formali, non inficianti la validità degli atti, non sono emerse irregolarità di rilievo.

Alla luce di quanto esaminato e dei rilievi emersi, si ritiene di formulare i seguenti indirizzi collaborativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegate ai provvedimenti controllati
- 2) apporre la data in concomitanza alla sottoscrizione del Responsabile dell' Area;
- 3) riportare nel provvedimento amministrativo l'indicazione dei tempi e dell'Autorità cui ricorrere nel rispetto dell'art. 3, 4° comma, della Legge n. 241/1990 che stabilisce, infatti, che *“in ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere”* pena, ad avviso della giurisprudenza prevalente, la remissione in termini per impugnazione a prescindere dal contenuto positivo o negativo dell'atto stesso. Tale indicazione è viepiù necessaria dalla messa a regime del nuovo programma degli atti monocratici: infatti, tutte le determinazioni sono ora pubblicate sull'albo pretorio telematico e immediatamente accessibili ai cittadini. Occorre, quindi, inserire negli atti un'indicazione del seguente tenore: ***“Avverso il presente provvedimento è esperibile ricorso al TAR territorialmente competente nel termine di 60 gg. o in alternativa ricorso straordinario al Presidente della Regione nel termine di 120 gg., entrambi decorrenti dalla data di notifica o comunicazione dell'atto o dalla piena conoscenza di esso”***. (Si precisa, altresì, che i termini di impugnazione sono aumentati nei casi di residenza all'estero delle parti ex art. 41, comma 5, del D.Lgs. n. 104/2010);
- 4) riportare nelle determinazioni di liquidazione la comunicazione al terzo di cui all'art. 191 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 5) riportare nelle determinazioni di liquidazione il riferimento all'art. 184 comma 2 del D.lgs. n. 267/2000;
- 6) indicare in ciascun atto di liquidazione il codice SIOPE nell'ambito del visto di regolarità contabile da parte del responsabile finanziario;
- 7) riportare nei provvedimenti i riferimenti ai Regolamenti interni dell'Ente;
- 8) riportare nella determinazione di impegno l'indicazione della delibera di Giunta Comunale di assegnazione somme e il riferimento all'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 9) riportare nella determinazione l'indicazione del Responsabile del procedimento, previa sua individuazione;
- 10) riportare le indicazioni di pubblicazione nella pertinente sezione *“Amministrazione trasparente”*;
- 11) riportare nelle scritture private le modalità di finanziamento, il soggetto incaricato del controllo, l'imputazione della spesa, l'indicazione delle garanzie, la trattenuta in attesa di regolarizzazione della posizione fiscale e contributiva, l'indicazione dell'accettazione della controparte, i controlli sulla regolarità fiscale dell'Impresa.

Ringraziando per la collaborazione ricevuta da parte di tutti i Responsabili di Area i quali hanno fatto propri gran parte dei rilievi emersi e per la adeguata comprensione delle novità che il presente controllo importa nei compiti della segreteria comunale, si auspica che le risultanze del controllo degli atti, per l'anno 2013, possano essere ulteriormente utili nella prospettiva dei successivi che saranno puntualmente effettuati.

Copia della presente andrà pubblicata nella sezione *“Amministrazione trasparente”* sezione *“Altri contenuti- dati ulteriori”*.

Tusa, 9.01.2015

Il Segretario Comunale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa