



# CITTA' DI TUSA

## Provincia di Messina

Tel. 0921- 330405 – fax 0921 330886

pec: [comuneditusa@pec.it](mailto:comuneditusa@pec.it)

Prot. n. 6174 del 18.7.2016

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 ó 1° quadrimestre 2016.

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 del commi 1 e 2 dell'art. 11 del suddetto regolamento è stata costituita la struttura interna per il controllo di regolarità amministrativa successivo. Il comma 3 prevede che il controllo avvenga con cadenza quadrimestrale ed è riferito agli atti emessi nel quadrimestre precedente.

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) MODALITÀ OPERATIVE;
- 3) UFFICI COINVOLTI;
- 4) INFORMAZIONI FINALI.

Gli atti soggetti a controllo successivo, riferiti al secondo quadrimestre 2015, 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, sottoposti al controllo successivo:

**Area Amministrativa ó Contabile**

Determinazione n. 76 del 7.4.2016

Oggetto: Impegno spesa per il funzionamento del Servizio Economato II° Trim. 2016.

Determinazione n. 46 del 23.02.2016

Oggetto: Impegno spesa per partecipazione al corso di formazione "Il ciclo degli appalti pubblici di lavori servizi e forniture dopo la legge di stabilità 2016 per gli EE.LL.in Sicilia".

Determinazione n. 66 del 30.3.2016

Oggetto: Affidamento di un cane randagio attualmente detenuto presso il canile di Isnello.

Determinazione n.90 del 22.4.2016

Oggetto:Assegnazione straordinaria all'economista per acquisto materiale. Servizio assegno civico comunale anno 2016. Impegno spesa.

**Area Tecnica:**

Determinazione n. 24 del 01.02.2016

Oggetto: Liquidazione fattura n. 2E/2016 del 19.01.2016 relativa alla rata di saldo per i lavori di manutenzione straordinaria e per l'adeguamento alla vigente normativa di sicurezza, della scuola media di Castel di Tusa. Ditta: B.M. Costruzioni s.r.l. ó CIG: 553742302.

Determinazione n. 1 del 11.01.2016

Oggetto: Affidamento servizio relativo alla gestione e conduzione dell'impianto di sollevamento e dell'impianto di depurazione a servizio del centro abitato di Castel di Tusa. ó Periodo mesi otto. GIG: X4517F0C92.

Determinazione n. 82 del 27.4.2016

Oggetto: Affidamento del servizio di pulizia straordinaria, disinfestazione e derattizzazione degli abitati di Tusa e delle sue frazioni ó Approvazione verbale di gara ó Aggiudicazione provvisoria - Aggiudicazione definitiva ó CIG: ZA61931CEB ó Rup.

Determinazione n. 54 del 8.3.2016

Oggetto: Affidamento dei lavori di manutenzione di alcuni tratti di pavimentazione e della fontana di Piazza Mazzini. Approvazione schema lettera di invito per la procedura negoziata di cui all'art. 122 c. 7 del codice dei contratti pubblici ó D.Lvo 12 aprile 2006 n. 163 e s.m.i. ó CIG: Z1B18D9FB3 ó Rup geom. Giuseppe Dinoto.

#### **Area Vigilanza**

Determinazione n. 2 del 26.01.2016

Oggetto: Liquidazione Tiro a segno per esercitazioni annuali ó Anni 2013 e 2014.

Determinazione n. 8 del 26.4.2016

Oggetto: Liquidazione Tiro a segno per esercitazione annuale ó Anno 2015.

Determinazione n. 3 del 8.3.2016

Oggetto: Concessione suolo nella Piazza Stazione. Ditta: Dimaggio Chiara.

Determinazione n. 5 del 17.3.2016

Oggetto: Liquidazione lavoro straordinario al personale della Polizia Municipale ó Anno 2014.

Determinazione n. 1 del 20.01.2016

Oggetto: Affidamento diretto per sostituzione pneumatici autovettura Fiat Uno targata ME 537258 in dotazione alla Polizia Municipale del Comune di Tusa ó Art. 6 Regolamento Comunale ó Acquisizione di beni e servizi (Art. 125 D.Lgs. n. 163 del 12/04/2006 e s.m.i.)ö. CIG: Z3616ECD4D.

#### **Area Amministrativa- Contabile**

Rep. n. 217 del 24.02.2016 dall'oggetto: Rinnovo convenzione ricovero disabile presso Comunità alloggio S. Agata di Militello anno 2015.

#### **Area Tecnica**

Rep. n. 215 del del 19.01.2016 dall'oggetto: Lavori di copertura totale del campo di calcetto sito in C.da Piano delle Fontane.

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 inficanti la validità degli atti, non sono emerse irregolarità di rilievo.

Alla luce di quanto esaminato e dei rilievi emersi, si ribadiscono i seguenti indirizzi collaborativi nella redazione degli atti amministrativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegate ai provvedimenti controllati;
- 2) riportare i corretti riferimenti normativi alla luce dell'evoluzione normativa e regolamentare;
- 3) indicare i tempi e l'Autorità cui ricorrere nel rispetto dell'art. 3, 4° comma, della Legge n. 241/1990 che stabilisce, infatti, che *in ogni attonotificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere*ö pena, ad avviso della giurisprudenza prevalente, la remissione in termini per impugnazione a prescindere dal contenuto positivo o negativo dell'atto stesso.
- 4) riportare, negli atti di liquidazione della spesa, la comunicazione al terzo di cui all'art. 191 comma 1 del D.Lgs. n. 267/200;

Si ricorda, inoltre, che gli atti di impegno devono essere preceduti dalla deliberazione di assegnazione delle risorse da parte della Giunta Comunale, non essendo vigente nel Comune il PEG.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area i quali, nella stesura degli atti, hanno fatto propri gran parte dei rilievi emersi nei precedenti controlli, migliorando, così, la qualità dei provvedimenti emessi.

Copia della presente andrà pubblicata nella sezione "Amministrazione trasparente" o sezione "Altri contenuti- dati ulteriori".

Tusa, 18.7.2016

**Il Segretario Comunale**  
**F.to Dr.ssa Anna Testagrossa**