



CITTA' DI TUSA

Città Metropolitana di Messina

Tel. 0921- 330405 – fax 0921 330886

pec: comuneditusa@pec.it

Prot. n. 6228 del 21.7.2017

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 2017.

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 óTipologia dei controlli interniö 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. Il comma 3 prevede che il controllo avvenga con cadenza quadrimestrale ed è riferito agli atti emessi nel quadrimestre precedente.

Tale controllo, condotto 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 primo quadrimestre 2017, 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 (random), 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. 10 del 18.01.2017

Oggetto: Liquidazione somme per stampa libro dal titolo "Alesá Una Storia Ritrovata".

Determinazione n. 22 del 06.02.2017

Oggetto: Rettifica determina n. 14 del 31.01.2017 ó Approvazione graduatoria per l'erogazione borse di studio comunali anno 2016.

Determinazione n.55 del 14.03.2017

Oggetto: Liquidazione compenso Revisore dei Conti relativo al mese di novembre 2016.

Determinazione n. 04 del 11.01.2017

Oggetto: Determina a contrarre ai sensi dell'art. 32, c.2 del D.Lgs n. 50/2016 per la procedura negoziata mediante OdA sul MEPA per affidamento Fornitura server da collocare per l'ufficio ragioneria.

Determinazione n. 12 del 18.01.2017

Oggetto: L.29.03.1985 n. 113 art.9 ó Indennità di mansione per i centralinisti non vedenti. Liquidazione indennità al dipendente Lombardo Natale. Anno 2016.

Area Tecnica:

Determinazione n. 64 del 22.02.2017

Oggetto: Liquidazione fattura n. 02 FE/2017 del 06.02.2017 per lavori di somma urgenza per riparazione condotta idrica comunale in via Barbacane, via Teatro, via Cappellini, piazza S. Felice e C.da S.Luca.

Determinazione n. 18 del 17.01.2017

Oggetto: Concessione loculo cimiteriale. Ditta: Sammataro Antonina.

Determinazione n. 01 del 03.01.2017

Oggetto: Concessione loculo cimiteriale. Ditta: Mastrandrea Antonia.
Determinazione n. 07 del 11.01.2017

Oggetto: Concessione loculo cimiteriale. Ditta: Dimarco Giuseppe.
Determinazione n. 94 del 10.04.2017

Oggetto: Liquidazione incremento orario al dipendente contrattista Longo Stefano nel mese di Marzo 2017.

Area Vigilanza

Determinazione n. 03 del 17.01.2017

Oggetto: Liquidazione all'agenzia DR BROKER S.P.A. per polizze RCA e Infortunio conducente relative ai veicoli LAND ROVER ó FREELANDER e FIAT UNO, assegnati alla Polizia Municipale.

Determinazione n. 04 del 19.01.2017

Oggetto: Liquidazione Tiro a segno per esercitazione annuale ó Anno 2016.

Determinazione n. 07 del 21.02.2017

Oggetto: Liquidazione lavoro straordinario al personale della Polizia Municipale - Anno 2015.

Determinazione n. 05 del 02.02.2017

Oggetto: Determina a contrarre ai sensi dell'art.32, c.2 del D.Lgs n. 50/2016 per la procedura negoziata mediante RDO sul MEPA per l'affidamento fornitura divise invernali alla Polizia Municipale e Ausiliari del Traffico. Lotto CIG ZCB1D217EA.

Determinazione n. 01 del 16.01.2017

Oggetto: Liquidazione fattura n. 1-16 del 23.02.2016 relativa alla sostituzione pneumatici autovettura FIAT UNO targata ME537258 in dotazione alla Polizia Municipale.

Si riportano di seguito le scritture private sorteggiate, sottoposte al controllo successivo:

Area Tecnica

Rep. n. 262 del 3.3.2017 dall'oggetto: Concessione loculo cimiteriale in cappelle a sei posti nel cimitero di Tusa Centro.

Area Amministrativa-Contabile

Rep. n. 250 del 3.02.2017 dall'oggetto: Convenzione per gestione comunità alloggio per disabili psichici.

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

Si ritiene comunque utile formulare i seguenti indirizzi collaborativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegare ai provvedimenti controllati;
- 2) riportare, negli atti di liquidazione della spesa, gli estremi della comunicazione al terzo di cui all'art. 191 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 3) negli atti di accertamento dell'entrata, riportare l'indicazione dell'importo della documentazione al responsabile del servizio finanziario, ai fini dell'annotazione nelle scritture contabili, come previsto dall'art. 179 del D.Lgs. n. 267/2000 e nel relativo parere contabile il riferimento relativo all'accertamento dell'entrata.
- 4) negli atti di liquidazione di compensi al personale fare sempre esplicito riferimento alle risultanze del sistema meccanografico di rilevazione delle presenze.

Al fine di avere l'uniformità nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari si raccomanda l'utilizzo dei nuovi schemi dei pareri predisposti.

Con deliberazione di C.C. n. 54 del 28.12.2016 è stato approvato il nuovo regolamento di contabilità che tiene conto, tra l'altro, dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011. Con riferimento a quanto stabilito dall'art. 55 del citato regolamento, si ritiene utile che i Responsabili di Area concordino modalità condivise relativamente a quanto in esso stabilito in materia di liquidazione contabile, da parte del Responsabile del servizio finanziario, ai fini del rispetto dell'art. 184 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

Si ringrazia per la collaborazione prestata i Responsabili di Area.

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

Tusa, 19.7.2017

Il Segretario Comunale
F.to Dr.ssa Anna Testagrossa