



# CITTA' DI TUSA

## Provincia di Messina

Tel. 0921- 330405 – fax 0921 330886

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

Prot. n. 12367 del 21.12.2017

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 – 2° 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 "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) MODALITA' OPERATIVE;
- 3) UFFICI COINVOLTI;
- 4) INFORMAZIONI FINALI.

Gli atti soggetti a controllo successivo, riferiti al secondo 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, 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 – Contabile**

Numero, data e tipologia dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 119 del 3.7.2017

Oggetto: Determinazione a contrattare, per l'affidamento del servizio di fornitura strutture di accoglienza per i componenti della missione archeologica diretta delle Università francesi di importo inferiore alla soglia di 40.000 euro, col sistema dell'affidamento diretto.

Determinazione n. 108 del 01.6.2017

Oggetto: Liquidazione fatture illuminazione pubblica mese marzo e aprile 2017 – Ditta ENEL SOLE.

Determinazione n. 163 del 24.8.2017

Oggetto: Nomina commissione di valutazione delle candidature di soggetti del terzo settore per la coprogettazione e gestione di servizi finalizzati all'accoglienza nella rete SPRAR (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati) – triennio 2018/2020.

Determinazione n. 118 del 3.7.2017

Oggetto: Determinazione a contrattare, per l'affidamento dei servizi di fornitura di stampe su forex 3mm – Anno 2017.

Determinazione n. 97 del 10.5.2017

Oggetto: Attivazione servizio assegno civico comunale anno 2017. Impegno spesa.

#### **Area Tecnica:**

Numero, data e tipologia dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 191 del 24.8.2017

Oggetto: Liquidazione fattura n. 06FE/2017 del 20.07.2017 per pulizia torrente Cicero (ord. N. 27 del 2017) Ditta: Longo Giacomo - CIG: Z711FA192A.

Determinazione n. 119 del 17.05.2017

Oggetto: Liquidazione fattura n. 30/17 del 12/05/2017 per sturamento pozzetti della condotta fognaria comunale nella Caserma dei Carabinieri, nella via Nazionale e nella via N.Sauro.

Ditta: La Dinamica di Galipò Sarino e C. - CIG: Z161E5455C.

Determinazione n. 160 del 11.07.2017

Oggetto: Impegno spesa per manutenzione straordinaria mezzo antincendio modello ISUZU targato DX218TN. – Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a del D.Lgs 50/2016.

Ditta: C.R.S. Centro Revisione Sammataro di Sammataro CLA

C.I.G.: Z121F4ABBA

Determinazione n. 135 del 05.06.2017

Oggetto: Concessione loculo cimiteriale.

Ditta: Bocca Danilo.

### **Area Vigilanza**

Numero, data e tipologia dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n. 12 del 19.05.2017

Oggetto: Approvazione ruolo coattivo sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti comunali e alle ordinanze sindacali – Anno 2015.

Determinazione n. 18 del 08.08.2017

Oggetto: Concessione suolo pubblico – Festeggiamenti in onore del S. Cuore di Gesù.

Determinazione n. 19 del 08.08.2017

Oggetto: Concessione suolo pubblico – 21° Sagra dell'Olio Extra Vergine d'Oliva.

Determinazione n. 16 del 27.07.2017

Oggetto: Concessione suolo pubblico – Evento MISS NEBRODI E DINTORNI.

Determinazione n. 13 del 03.06.2017

Oggetto: Approvazione ruolo coattivo sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada – Anno 2015.

Scrittura privata

### **Area Tecnica**

Rep. n. 267 del 27.7.2017 dall'oggetto: Servizio di pulizia sorgenti, serbatoi, pozzetti e bottini nella rete idrica interna ed esterna del Comune di Tusa e delle sue frazioni.

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.

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 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'inoltro 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) motivare in maniera adeguata gli atti di concessione di suolo pubblico in relazione al vigente regolamento sulla tassa occupazione suolo pubblico.
- 5) nelle scritture private tenere conto delle indicazioni e dei rilievi riportati nella scheda, allegata all'atto controllato.

A proposito delle scritture private, si ricorda che l'art. 32, comma 14, del D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. prevede che *Il contratto è stipulato, a pena di nullità, con atto pubblico notarile informatico, ovvero, in modalità elettronica secondo le norme vigenti per ciascuna stazione appaltante, in forma pubblica amministrativa a cura dell'ufficiale rogante della stazione appaltante o mediante scrittura privata; in caso di procedura negoziata ovvero per gli affidamenti di importo non superiore a 40.000 euro mediante corrispondenza secondo l'uso del commercio consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o strumenti analoghi negli altri stati membri.*

Si invitano i Responsabili di Area ad uniformarsi alla vigente disposizione normativa nel caso di affidamenti di beni e servizi soggetti al codice degli appalti.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area.

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

Tusa, 20.12.2017

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