



CITTA' DI TUSA
Provincia di Messina

Prot. n. 6599 del 28/08/2019

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 – 1° quadrimestre 2019.

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. 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 primo quadrimestre 2019, 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 riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo

Area Amministrativa – Contabile

48, 79, 21, 65, 2, 40

Tipologia, numero e data dell'atto sottoposto a controllo:

Determinazione n.48 del 25.02.2019

Oggetto: Liquidazione alla ditta ITALSOFT s.r.l. per l'affidamento dei servizi di manutenzione ed assistenza del software "NuvolaPa- art. 1 comma 32 L. n. L.N. 190/2012" – Anno 2019.

Determinazione n.79 del 26.03.2019

Oggetto: Determina a contrattare affidamento per stipula polizza RCT ed infortuni dei soggetti impegnati nell'attività Assegno Civico Comunale 2019.

Determinazione n.21 del 24.01.2019

Oggetto: Liquidazione somme per fornitura divise volontari Associazione Nazionale Carabinieri sezione di Tusa.

Determinazione n.65 del 07.03.2019

Oggetto: Liquidazione alla Macaluso Michele per custodia, mantenimento e cura di n. 2 cani randagi – Mese di febbraio 2019.

Determinazione n. 02 del 04.01.2019

Oggetto: Liquidazione fattura per la fornitura pasto pronto per gli alunni della scuola dell'infanzia della scuola primaria e della scuola secondaria di I grado di Tusa Novembre 2018 – CIG Z4425D820

Determinazione n. 40 del 13.02.2019

Oggetto: Liquidazione fattura per la fornitura pasto pronto per gli alunni della scuola dell'infanzia della scuola primaria e della scuola secondaria di I grado di Tusa. Dicembre 2018 – CIG Z44253D820

Area Tecnica

13, 36, 16, 41,71

Determinazione n. 13 del 28.01.,.2019

Oggetto: Concessione loculo cimiteriale. Ditta: Turrisi Pietro.

Determinazione n. 36 del 12.02.,.2019

Oggetto: Fornitura carrelli portarifiuti tramite MEPA – Aggiudicazione ditta DIMCAR s.r.l. Partita IVA 03129830752 – CIG: Z8C2601580 RUP: Ing. Giuseppa Levanto.

Determinazione n.16 del 28.01.2019

Oggetto: Liquidazione fattura n. 2_19 del 15.01.2019 per lavori di sistemazione tratto di strada tra la via Medici e la via C. Battisti a Castel di Tusa.

Ditta P. & G. Costruzioni srl. CIG: ZE424FC5DF

Determinazione n. 41 del 13.02.2019

Oggetto: Sistemazione tratto di lungomare adiacente il Viale Europa Unita a Castel di Tusa – tramite MEPA – Determina a contrarre.

CIG: ZAD2726531 – RUP: Ing. Giuseppa Levanto.

Determinazione n. 71 del 27.03.2019

Oggetto: Realizzazione del completamento della condotta idrica comunale nel Viale Europa Unita in Castel di Tusa – tramite MEPA – Determina a contrarre.

CIG: Z3A27C5EB6 – RUP: Per. Agr. Vincenzo Miceli.

Area Vigilanza:

6, 5, 7, 8, 4

Determinazione n. 6 del 12.02.2019

Oggetto: Liquidazione fattura n. PJ00769330 del 31.01.2019 per fornitura carburante - Convenzione Consip Fuel Card – Ordine n. 4156254.

Determinazione n. 5 del 04.02.2019

Oggetto: Rettifica determinazione dirigenziale n. 03 del 17.01.2019 per errore materiale.

Determinazione n. 7 del 12.02.2019

Oggetto: Affidamento diretto per fornitura software gestione infrazioni al C.d.S. - Determina a contrarre.

Determinazione n. 8 del 18.02.2019

Oggetto: Liquidazione fattura n. FATTPA 1_195 del 08.02.2019 per riparazioni meccaniche sul veicolo di servizio LAND ROVER FREELANDER targato ZA 013 NX in dotazione alla Polizia Municipale – CIG Z0B25FC0BA

Determinazione n. 4 del 25.01.2019

Oggetto: Liquidazione fattura n. 5 del 21.01.2019 per riparazioni meccaniche sul veicolo di servizio FIAT UNO targato ME 537258 in dotazione alla Polizia Municipale.

La struttura ha proceduto al controllo successivo degli atti estratti, sulla base degli indicatori riportati nelle schede, come risultante dal verbale di controllo sottoscritto dai componenti, unitamente alle schede dei controlli effettuati, e dalle cui risultanze si predispone 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) prevedere negli atti di accertamento dell'entrata il corretto riferimento contabile anche nell'ambito del parere reso dal Responsabile del servizio finanziario.
- 3) riportare, negli atti di liquidazione, l'indicazione degli estremi di comunicazione all'aggiudicatario di sussistenza della copertura finanziaria, richiesta dall'art. 191 comma 1 TUEL.
- 4) riportare gli estremi della segnalazione della situazione di conflitto in cui versa il competente capo Area, da inoltrare al Sindaco e al Responsabile della prevenzione della corruzione, che giustifica l'adozione del provvedimento da parte di altro capo Area individuato;
- 5) nelle determinazioni a contrarre, senza affidamento, non fare riferimento all'impegno di spesa di cui all'art. 183 del Tuel, poiché non ancora individuato il creditore.

Si coglie l'occasione per invitare i Responsabili di Area a dare evidenza all'interno degli atti da adottare dell'accertamento riguardo alla situazione di conflitto di interessi, anche potenziale e a diramare apposita direttiva in tal senso anche ai responsabili di procedimento.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area.

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

Tusa, 28.8.2019

Il Segretario Comunale
f.to Dr.ssa Anna Testagrossa