



**CITTA' DI TUSA**  
**Provincia di Messina**

Prot. n. 10483 del 29.12.2020

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 2020.

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 secondo quadrimestre 2020, 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**

nn. 162, 214, 175, 261, 220, 295, 222, 252, 191

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

Determinazione n. 162 del 22.05.2020

Oggetto: Servizio Civile Nazionale – Liquidazione servizi di formazione, monitoraggio e verifica;

Determinazione n. 214 del 30.06.2020

Oggetto: Corso abilitante di formazione per Funzionari responsabili della Riscossione –

Affidamento al Centro Addestramento Personale Ente Locali “Ardel Sicilia” e impegno spesa;

Determinazione n.175 del 04.06.2020

Oggetto: Liquidazione alla ditta Maide Srls per gestione servizio di connettività radio WiFi e banda internet – mese di maggio 2020;

Determinazione n. 261 del 28.07.2020

Oggetto: Liquidazione compenso Revisore del Conti per il periodo 16.03.2020 al 14.06.2020 –

CIG:ZBA2DC2675

Determinazione n.220 del 03.07.2020

Oggetto: Liquidazione alla ditta Maide Srls per servizio di connettività Internet fibra 20 mega-Voce – WIFI-Intranet comunale – mese di giugno 2020;

Determinazione n.295 del 20.08.2020

Oggetto: Regolarizzazione contributiva INPS ex dipendente fuori ruolo D.A.;

Determinazione n. 252 del 20.07.2020

Oggetto: Rimborso Buoni Economato II° trimestre 2020;

Osservazioni di rilievo:

Determinazione n. 222 del 03. 07.2020

Oggetto : Liquidazione alla ditta Maide Srls per gestione servizio di connettività radio WiFi e banda internet – mese di giugno 2020;

Determinazione n. 191 del 11. 06.2020

Oggetto: Liquidazione all'Avv. Rubino per ricorso al TAR Sicilia avverso D.D.G. n. 1950 del 06.08.2019 emesso dall'Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità;

#### **Area Tecnica**

nn. 112, 146, 122, 126, 170

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

Determinazione n. 112 del 29.05.2020

Oggetto: Liquidazione fattura n. 446 del 30.04.2020 relativa al conferimento raccolta e trasporto allo smaltimento rifiuti solidi urbani differenziati del Territorio del Comune di Tusa del mese di Aprile rifiuti organici (CER 201008);

Determinazione n. 146 del 03.07.2020

Oggetto: Determina a contrarre – Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 c. 2 lett. a) del Decreto Legislativo n. 50 del 18.04.2016 e ss.mm. ii per l'affidamento della fornitura di postali, registri obbligatori, cancelleria stampati, per l'avio del cantiere di "Lavori di sistemazione dell'area adiacente al parco giochi in località Piano delle Fontane in Tusa centro".

Cantiere n. 349/ME C.U.P. I37E19000030002 D.D.G. n. 4732 del 18.12.2019

C.I.P. n. PAC\_POC\_1420/8/8\_9/CLC/349/ME

CIG:Z4A2D898CA

Determinazione n. 122 del 08.06.2020

Oggetto: Concessione loculi cimiteriali. Ditta: Tita Nicola Rosario – Longo Vincenzo

Determinazione n. 126 del 11.06.2020

Oggetto: Annullamento d'ufficio in autotutela della determina n. 79 del 14.04.2020 per la parte relativa all'indizione RdO aperta sul MePA, "Corso di formazione, visita medica e DPI per il cantiere di lavoro "Sistemazione area adiacente al parco giochi in località Piano delle Fontane".

CIG: Z6F2C5A3A3

Determinazione n. 170 del 22.07.2020

Oggetto: Liquidazione fattura n. 49\_20 del 15.07.2020 per affidamento servizio relativo alla gestione e conduzione dell'impianto di depurazione a servizio del centro abitato di Castel di Tusa. – Mese di Giugno.

Ditta:COSEFO s.r.l.

CIG: Z9229259CF

DEC: Geom. Antonino Scira

**Area Vigilanza**

nn. 13, 18, 14, 20, 10

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

Determinazione n. 13 del 08.06.2020

Oggetto: Liquidazione fattura n. FATTP 3\_20 del 25.05.2020 per riparazioni meccaniche sul veicolo di servizio FIAT UNO targato ME 537258 in dotazione alla Polizia Municipale.

CIG : Z3E2B7FEBF

Osservazioni di rilievo: nessuno

Determinazione n. 18 del 03.07.2020

Oggetto: Affidamento lavori di posa dossi artificiali. Determina a contrarre ed impegno spesa.

Osservazioni di rilievo: nessuno

Determinazione n. 14 del 08.06.2020

Oggetto: Concessione permanente di suolo pubblico – ditta NASONE FOOD di Ammirata Cristian.

Osservazioni di rilievo: non sono state adottate le cautele per evitare la pubblicizzazione dei dati personali contenuti nell'atto non necessari per la comprensione dello stesso.

Determinazione n. 20 del 21.07.2020

Oggetto: Rimborso somma versata in eccedenza - Verbale C.d.S. n. 01868 del 20.06.2020.

Osservazioni di rilievo: non sono state adottate le cautele per evitare la pubblicizzazione dei dati personali contenuti nell'atto non necessari per la comprensione dello stesso.

Determinazione n. 10 del 13.05.2020

Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2019, ai sensi del D.Lgs. 126/2014.

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 allegate ai provvedimenti controllati.
- 2) adottare le cautele per evitare la pubblicizzazione dei dati personali contenuti nell'atto non necessari per la comprensione dello stesso.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area.

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

Tusa, 29.12.2020

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