



**COMUNE di SANTO STEFANO DI CAMASTRA**  
**CITTA' DELLE CERAMICHE**

Prot. n. 0006932 del 02.7.2021

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 - 3° 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 Santo Stefano di Camastra con deliberazione di Consiglio Comunale n.14 del 20.5.2013 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.

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.

Nella considerazione che sono i provvedimenti dirigenziali di cui all'art. 107, comma 3, del TUEL quelli che incidono direttamente sulla sfera giuridica dei destinatari essendo in via ordinaria (se si escludono le ordinanze sindacali) gli unici provvedimenti dell'Ente ad avere la *c.d. valenza esterna*, il controllo sulle modalità di redazione dei provvedimenti consente un più sistematico accertamento sullo loro legittimità perché consente di verificare se contengano tutti gli elementi essenziali previsti dalla norma generale, la Legge n. 241/1990, nonché delle eventuali specifiche norme di settore, così da evitare che tali provvedimenti

possano essere oggetto di impugnazione, generando contenzioso e potenziali obblighi risarcitori oltre alla necessità di provvedere alla loro correzione con successivi provvedimenti integrativi.

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 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 riportano di seguito i numeri e l'elenco degli atti sorteggiati, sottoposti al controllo successivo:

**Area Amministrativa – Socio Culturale.**

Numeri estratti: 602, 556, 640, 625, 495, 521, 466, 559, 591, 574

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

Determinazione n. 602 del 23/11/2020

Oggetto: Affidamento fornitura registri di Stato Civile anno 2021 e rilegatura registri anno 2020 ditta Tipografia Solunto di Santa Flavia

Determinazione n. 556 del 19/10/2020

Oggetto: impegno spesa per fornitura buoni-libro A.S. 2020/2021. Ditta Tipografia Solunto di Orobello Francesco Via San Marco,44- 90017 Santa Flavia (PA) P.I. 05774530827

Determinazione n. 640 del 28/12/2020

Oggetto: Assegno di maternità art. 66 legge n. 448 del 23/12/1998.

Determinazione n. 625 del 10/12/2020

Oggetto: Nuova carta d'identità elettronica (CIE ). Trasferimento dei corrispettivi I Ministero dell'Interno per CIE emesse dal 01/11/2020 al 30/11/2020

Determinazione n. 495 del 26/02/202

Oggetto: Liquidazione anticipo contributo attività sportiva stagione 2020/2021 - A.S.D.

Stefanese Calcio - S. Stefano di Camastra

Determinazione n. 521 del 29/09/2020

Oggetto: Liquidazione buoni spesa previsti dall'Ordinanza della Protezione Civile n. 658

Determinazione n. 466 del 03/09/2020

Oggetto: Liquidazione fattura utenza elettrica Vigili del Fuoco Maggio - Giugno 2020

Determinazione n. 559 del 22/10/2020

Oggetto: Liquidazione fatture La Casalinda per prodotti di pulizia uffici comunali

Determinazione n. 591 del 04/11/2020

Oggetto: Assegno di maternità art. 66 legge n. 448 del 23/12/1998

Determinazione n. 574 del 18/02/2020

Oggetto: Liquidazione utenza elettrica periodo Settembre 2020

**Area Economico Finanziaria:**

Numeri estratti: 128, 127, 167, 170, 145

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

Determinazione n. 128 del 20/10/2020

Oggetto: Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art. 36 comma 2 lett. a) del D.Lvo 50/2016, per la fornitura di pannelli divisori in plexiglass per gli uffici dell'Area Economico-Finanziaria come misura di contenimento epidemiologica da COVID-19

Determinazione n. 127 del 15/10/2020

Oggetto: Concessione per l'occupazione permanente di spazi ed aree pubbliche

Determinazione n. 167 del 10/12/2020

Oggetto: Liquidazione dell'impegno assunto fornitura materiale informatico per stampanti e multifunzioni in dotazione agli uffici comunali

Determinazione n. 170 del 22/12/2020

Oggetto: Liquidazione Assistenza Tributaria presso Commissione Tributaria Provinciale di Messina avverso il ricorso proposto dall'Ente Istituto Autonomo Case Popolari di Messina accertamento TASI 2014

Determinazione n. 145 del 13/11/2020

Oggetto: Liquidazione fornitura n.5000 cartoline avviso atti giudiziari con barcode personalizzata

**Area Tecnica:**

Numeri estratti: 313, 375, 306, 329, 364

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

Determinazione n. 313 del 09/10/2020

Oggetto: Liquidazione a saldo della fattura n. 1 tastiera con mouse logitech

Determinazione n. 375 del 10/12/2020

Oggetto: Liquidazione a saldo per debito fuori bilancio sull'impegno assunto per l'utilizzo di nuove fonti di approvvigionamento per crisi idrica. Nolo gruppo elettrogeno

Determinazione n. 306 del 06/10/2020

Oggetto: Liquidazione a saldo della fattura – mese di agosto per smaltimento in discarica della frazione indifferenziata e dei rifiuti solidi urbani

Determinazione n. 329 del 23/10/2020

Oggetto: Riqualficazione accessi pedonali e carrabili all'area portuale, viabilità di interconnessione tra il Porto e la S.S. 113 lato Est e aree a parcheggio Affidamento dei lavori relativi al lotto 1C

"Riqualficazione discesa G. Meli dalla Via Quartieri alla stazione ferroviaria " mediante procedura negoziata ex art. 1 comma 2 lett. b) del D.L. 76/2020 coordinato con la legge di conversione 11 settembre 2020 n. 120. Determina a contrarre (Art. 32 e. 2 del D. Lgs 50/2016)

Determinazione n. 364 del 27/11/2020

Oggetto: Ricorso temporaneo ad una speciale forma di gestione dei rifiuti urbani a seguito emergenza epidemiologica da virus Covid-19 - Ordinanza Presidente della Regione 02/rif del 25/09/2020 Impegno somme per raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti di tipo A - Ditta AGSS Distribuzione

**Area Vigilanza:**

Numeri estratti: 68, 75, 73, 72, 76

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

Determinazione n. 68 del 22/09/2020

Oggetto: Urbanizzazione aree per costruzione aree artigianale per insediamenti produttivi 1° lotto – Approvazione bando per la concessione in diritto di superficie dei lotti ancora disponibili

Determinazione n. 75 del 29/10/2020

Oggetto: Liquidazione dell'impegno assunto per lavori di scerbamento e pulizia del terreno di proprietà del sig. Volpe Stefano

Determinazione n. 73 del 27/10/2020

Oggetto: Autorizzazione amministrativa per attività del commercio al dettaglio su aree pubbliche tipo C) – settore non alimentare

Determinazione n. 72 del 27/10/2020

Oggetto: Autorizzazione amministrativa per attività del commercio su aree pubbliche in forma itinerante

Determinazione n.76 del 24/11/2020

Oggetto: Impegno spesa acquisto segnaletica verticale e orizzontale Anno 2020

**Area Logistico Tecnica Informatica:**

Numeri estratti: 196, 194, 182, 233, 137, 181

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

Determinazione n. 196 del 09/11/2020

Oggetto: Liquidazione fattura utenza elettrica acquedotto comunale POD - IT001E97301929 mese di settembre 2020

Determinazione n. 194 del 03/11/2020

Oggetto Determina a contrarre ed affidamento diretto ex art. 36 comma 2 lett. a) del D.Lvo 50/2016 per la fornitura di materiali per il S.I.I. e impianti tecnici su immobili e strutture comunali

Determinazione n. 182 del 27/10/2020

Oggetto: Liquidazione fattura utenza elettrica acquedotto comunale POD IT001E97301929 agosto 2020

Determinazione n. 233 del 11/12/2020

Oggetto: Liquidazione fattura fornitura di materiali di copertura per la realizzazione di tettoie parasole presso l'immobile destinato a Sede del comando carabinieri di proprietà di questo ente

Determinazione n. 137 del 01/09/2020

Oggetto: Liquidazione fattura utenza della pubblica illuminazione mese di luglio 2020

Determinazione n. 181 del 27/10/2020

Liquidazione fattura fornitura materiale per il civico acquedotto

Si procede con l'esame delle scritture private:

**Area Tecnica**

Rep. n. 55 del 30.9.2020 dall'oggetto: "Lavori di realizzazione nuovi loculi salma nella zona 3 del cimitero prevista dal P.R.C." -Affidamento dei servizi professionali relativi alla progettazione, direzione lavori, misura e contabilità e coordinatore sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione.

La struttura ha proceduto al controllo successivo degli atti estratti, sulla base degli indicatori riportati nelle schede, come risultante dai verbali di controllo debitamente sottoscritti dai componenti, unitamente alle schede dei controlli effettuati, e dalle cui risultanze si predispone il presente report.

A parte mere irregolarità formali, non inficianti la validità degli atti, non sono emerse irregolarità di rilievo.

Alla luce di quanto esaminato e dei rilievi emersi, si ritiene di formulare i seguenti indirizzi collaborativi:

- 1) tenere conto delle indicazioni e dei rilievi contenuti nelle singole schede allegare ai provvedimenti controllati;
- 2) riportare i corretti riferimenti normativi alla luce dell'evoluzione normativa e regolamentare;
- 3) adottare le cautele per evitare la pubblicizzazione dei dati personali non necessari per la comprensione dell'atto.

Si ringrazia per la collaborazione i Responsabili di Area.

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

S. Stefano di Camastra, 02.7.2021

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