



COMUNE DI SANTA NINFA
Libero consorzio comunale di Trapani

Prot. /segr. del

Report del controllo di regolarità amministrativa

Settore Tecnico

Luglio/Dicembre 2021

Controllo successivo di regolarità amministrativa

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

Con deliberazione n. 17 del 22.3.2013 il Consiglio Comunale ha approvato il Regolamento sulla disciplina dei controlli interni previsto dagli art. 147 e seguenti del TUEL, così come modificati dal D.L.174/2012, convertito dalla L. 213/2012.

L'articolo 10 del suddetto Regolamento, rubricato "*Controllo successivo*", dispone, testualmente:

“1. Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

2. Il segretario comunale, assistito dal personale dell'ufficio segreteria (settore dei Servizi Amministrativi), secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che

comportano impegno contabile di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

3. Il segretario comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

4. Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.

5. Nel caso il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.

6. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione al presidente del consiglio comunale ed ai capigruppo consiliari, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione/organismo indipendente di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla Giunta Comunale che, con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.

7. Qualora il segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale.

8. Nella prima seduta utile successiva, il Presidente del consiglio comunale ha facoltà di iscrivere la relazione all'ordine del giorno affinché l'assemblea prenda atto della stessa”.

Con atto organizzativo adottato con determinazione n. 437 del 30.12.2013, il segretario comunale – rilevate alcune carenze nel regolamento- ha determinato e specificato gli ambiti del controllo, ha indicato i parametri per assicurare il campionamento degli atti, ha determinato i tempi di effettuazione dei controlli e ne ha esplicitato le modalità operative, procedimentalizzandolo.

Si è chiarito che il nuovo sistema di controllo interno è fondato non sulla minaccia della sanzione, tipica dei controlli esterni, bensì su un processo condiviso ed imparziale, quello dell'*auditing*, che in modo trasparente e nell'interesse di tutti, possa aiutare a tenere l'azione amministrativa in zone di sicurezza rispetto ad errori o irregolarità fonte di responsabilità per i dirigenti e per gli amministratori, prevenendo anche rischi corruttivi.

Il Comune ha aggiornato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, alla luce anche delle recenti linee guida fornite dall'Anac e delle disposizioni contenute nel PNA 2019. In coerenza anche con i più recenti orientamenti della magistratura contabile sull'organizzazione del sistema dei controlli interni, si ritiene necessario programmare un processo di revisione complessiva del regolamento comunale per adeguarlo alle più recenti normative e creare un sistema integrato in cui le misure anticorruzione siano integrate nel piano della performance.

Gli atti oggetto del controllo sono stati oggetto di estrazione casuale, effettuata tramite la piattaforma gestionale “Immedia” in uso agli uffici, la tecnica del campionamento volto a individuare il 10% delle determinazioni dirigenziali con impegno di spesa, il 10% degli atti di

liquidazione, il 10% delle ordinanze, il 10% dei provvedimenti di natura autorizzata/concessoria, i cui report si allegano alla presente. Si da atto che si è determinato di procedere al controllo interno del totale delle determinazioni dirigenziali con impegno di spesa pari o superiore ad euro 15.000.

Si da atto altresì che nell'ambito dell'attività di controllo interno si è provveduto a verificare l'osservanza delle più importanti misure inserite nel vigente PTPC.

Considerando l'organigramma del Comune di Santa Ninfa suddiviso nelle seguenti aree:

- 1) Area Affari Generali e Servizi alle Persone ed Imprese;
- 2) Area Servizi Tecnici e Gestione del Territorio;
- 3) Area Servizi Finanziari e Gestione delle Entrate.

I risultati del controllo

il controllo è stato principalmente orientato sui seguenti aspetti:

- verifica della correttezza formale nella redazione dell'atto;
- verifica della correttezza formale delle procedure;
- rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente;
- rispetto degli obblighi in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni di cui al d. lgs. 33/2013 (entrato in vigore il 20 aprile 2013);
- analisi del rispetto dei tempi dei procedimenti;

verifica del rispetto degli obblighi di acquisto sul mercato elettronico o con altri sistemi di *e-procurement*.

DETERMINAZIONI DI IMPEGNO

L'analisi delle determinazioni sottoposte a controllo ha consentito di evidenziare alcune criticità relative alla regolarità formale dell'atto, in particolare manca in diversi provvedimenti oggetto di controllo il riferimento al perfezionamento dell'obbligazione giuridica passiva e della relativa esigibilità.

Relativamente alle procedure di selezione degli operatori economici per l'affidamento di appalti, sottointeso il richiamo all'art. 1, comma 450, della l. n. 296/2006 recante l'obbligo di ricorso al mercato elettronico per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 Euro, si evidenzia che l'obbligo di verifica del possesso dei requisiti di ordine generale ex art. 80 del Codice dei Contratti Pubblici in capo al contraente sussiste anche nelle ipotesi di acquisto sul Mepa, in considerazione del fatto che l'acquisizione da parte di Consip delle dichiarazioni sul possesso dei requisiti ed il loro rinnovo semestrale attiene solo alla fase di abilitazione, esonerando gli enti pubblici dall'acquisizione delle stesse solo ai fini della partecipazione alla gara e non anche ai fini dell'aggiudicazione. Come specificato nel Manuale d'uso del sistema di e-procurement delle PA, il

soggetto aggiudicatore rimane infatti l'unico ed esclusivo responsabile dei controlli e delle verifiche sul possesso dei requisiti previsti dalla normativa vigente in capo al fornitore aggiudicatario.

Si evidenzia che in taluni provvedimenti si è rilevata l'assenza di condizioni di legittimazione dell'istruttore.

Si rileva la necessità di evidenziare come in taluni provvedimenti manca l'espresso riferimento all'assenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse come richiesto dall'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dall'art. 7 del D.P.R. n. 62/2013.

Risultano rispettati gli obblighi in tema di trasparenza, in relazione ai quali si raccomanda una scrupolosa osservanza delle disposizioni in materia di riservatezza dei dati personali.

In linea generale si raccomanda di prestare attenzione alla stesura dei testi ed ai richiami normativi riportati al fine di evitare refusi o errori materiali, avendo particolare riguardo alle disposizioni del codice dei contratti pubblici.

ATTI DI LIQUIDAZIONE

In sede di controllo sono state riscontrate diverse carenze formali e strutturali, con particolare riguardo alla normativa sulla tempestività dei pagamenti. Preme evidenziare l'importanza strategica del rispetto dei tempi europei di pagamento, anche per l'equilibrio tendenziale di bilancio e per la riduzione dello *stock* di debito accumulato. Sul punto si rammenta che la legge di bilancio del 2019 ha introdotto una serie di misure premiali per i comuni che rispettano i tempi di pagamento e smaltiscono in modo corretto il debito commerciale e, di contro, nuovi strumenti che dal 2020 riducono la capacità di spesa delle risorse proprie per i comuni che, invece, non rispettano i tempi di pagamento.

Si evidenzia altresì come, in taluni provvedimenti manca l'attestazione sul rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti. Sul punto, come già evidenziato nel precedente report, si sottolinea come la su richiamata attestazione concorre all'osservanza del principio di imparzialità dell'attività amministrativa, nonché rappresenta una tra le principali misure di prevenzione di fenomeni corruttivi di cui al vigente P.T.P.C. adottate al fine di assicurare la *par condicio credito rum*.

In linea generale si raccomanda l'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 6 bis della L. n. 241/81990 e dell'art. 7 del D.P.R. n. 62/2013 in materia di obbligo di segnalazione di situazioni di conflitto di interesse e delle disposizioni di cui alla legge n. 136/2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari.

Si invitano infine gli uffici a prestare attenzione alla stesura dei testi ed ai richiami normativi riportati al fine di evitare refusi o errori materiali.

CONCLUSIONI

Alla luce di quanto emerso dai controlli effettuati, lo scrivente – riservandosi di emanare specifiche direttive sulle criticità più rilevanti- ribadisce la propria disponibilità quotidiana a supportare gli uffici, invitandoli a migliorare l'azione amministrativa avente come scopo precipuo quello di improntarla ai canoni della legalità e della correttezza, in un'ottica di collaborazione reciproca,

evidenziando la necessità di una maggiore sinergia tra il responsabile del settore e i singoli responsabili di procedimento, al fine di omogeneizzare e standardizzare i procedimenti, individuare il contenuto minimo obbligatorio di ogni tipologia di atto.

Si raccomanda di prestare particolare attenzione all'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione contenute nel vigente PTPC, evidenziando fra l'altro che il rispetto delle medesime costituisce specifico obiettivo di performance.

Santa Ninfa, 5 maggio 2022



IL SEGRETARIO COMUNALE


Letizia Interrante

Stampa - Data: 01-03-2022 - 11:07:29	
	Descrizione atto
1	DETERMINAZIONI- Determina n.64 del 07-07-2021 Registro Generale n.212 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Efficacia dell'aggiudicazione a favore loperatore economico ditta Fontana Antonella con sede legale Via Vespri Siciliani n.87
2	DETERMINAZIONI- Determina n.113 del 12-10-2021 Registro Generale n.317 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Determinazione a contrarre per l'acquisizione dei LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA e RIPARAZIONE PERDITE IDRICHE - Impor
3	DETERMINAZIONI- Determina n.175 del 30-12-2021 Registro Generale n.470 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Avvio delle procedure per i lavori di manutenzione della strada di accesso al depuratore comunale tramite affidamento dirett
4	DETERMINAZIONI- Determina n.148 del 06-12-2021 Registro Generale n.397 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI RICARICA, CONTROLLO E REVISIONE DEGLI ESTINTORI PRESSO GLI IMMOBILI DEL COMUNE DI SANTA
5	DETERMINAZIONI- Determina n.151 del 16-12-2021 Registro Generale n.405 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a del D.Lgs. 50/2016 e smi per la fornitura di materiale di consu
6	DETERMINAZIONI- Determina n.177 del 31-12-2021 Registro Generale n.473 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Avvio delle procedure di affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria presso il palazzo Municipale tramite affidamen
7	DETERMINAZIONI- Determina n.89 del 31-08-2021 Registro Generale n.276 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: P arere Tecnico ai sensi dell'Art. 5, comma 3 L.R. 12/07/2011, N. 12 sul progetto esecutivo per la realizzazione di un progett
8	DETERMINAZIONI- Determina n.169 del 29-12-2021 Registro Generale n.459 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Approvazione proposta di aggiudicazione per i lavori di adeguamento degli standard igienico sanitari presso i locali adibiti
9	DETERMINAZIONI- Determina n.135 del 19-11-2021 Registro Generale n.369 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Riattivazione delle procedure di affidamento dei lavori di "Manutenzione straordinaria alla viabilità comunale urbana ed ext
10	DETERMINAZIONI- Determina n.74 del 23-07-2021 Registro Generale n.241 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Impegno e liquidazione somme per fatture G.S.E. a compensazione. Importo € 667,75 oltre IVA..
11	DETERMINAZIONI- Determina n.103 del 23-09-2021 Registro Generale n.299 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Determinazione a contrarre per l'acquisizione dei servizi di ingegneria e architettura per la progettazione definitiva-esecu
12	DETERMINAZIONI- Determina n.134 del 19-11-2021 Registro Generale n.368 Servizi tecnici e gestione del territorio con oggetto: Assunzione impegno di spesa favore di Enel Energia per nuova fornitura di energia elettrica nella piazza Ascoli..

Stampa - Data: 01-03-2022 - 11:10:00	
	Descrizione atto
1	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.172 del 16-08-2021 Registro Generale n.435 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione fattura n.3/PA del 13.10.2021 per prestazione veterinaria eseguita presso lo studio veterinario d
2	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.250 del 15-11-2021 Registro Generale n.468 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione quota incentivi per le funzioni tecniche spettanti alla Centrale Unica di Committenza tra i Comuni
3	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.162 del 29-07-2021 Registro Generale n.344 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione delle fatture ENEL ENERGIA SPA per la fornitura di energia elettrica per i locali comunali per il
4	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.238 del 02-11-2021 Registro Generale n.450 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Servizio provvisorio di spazzamento, raccolta e trasporto allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani differenziati
5	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.156 del 23-07-2021 Registro Generale n.339 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALLA FORNITURA DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE PER GLI AUTOMEZZI COMUNALI ALLA DI
6	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.270 del 01-12-2021 Registro Generale n.499 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione degli incentivi per le funzioni tecniche previste dall'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i spettanti
7	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.224 del 12-10-2021 Registro Generale n.415 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione competenze tecniche per l'incarico professionale di collaudatore statico dei lavori "di manufatti
8	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.157 del 23-07-2021 Registro Generale n.340 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: ATTO DI LIQUIDAZIONE DI EURO 8.899,28 A SALDO DEL SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE E CONFERIMENTO DEI RIFIUTI ORGANICI
9	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.144 del 14-07-2021 Registro Generale n.308 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: ATTO DI LIQUIDAZIONE DI EURO 14.057,23 PER IL SERVIZIO DI CONFERIMENTO DEI RIFIUTI ORGANICI CODICE C.E.R. 20.0
10	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.242 del 04-11-2021 Registro Generale n.447 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALLA MANUTENZIONE DELLO SCUOLABUS TARGATO EJ 297 AB ALLA DITTA RANDAZZO DOMENICO
11	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.201 del 22-09-2021 Registro Generale n.393 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALLA FORNITURA E COLLOCAZIONE DI SEGNALETICA VERBALE PER IL PIANO DI PROTEZIONE
12	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.262 del 22-11-2021 Registro Generale n.496 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione delle fatture ENEL ENERGIA SPA per la fornitura di energia elettrica per i locali comunali per il
13	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.254 del 18-11-2021 Registro Generale n.473 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALLA FORNITURA DI CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE PER GLI AUTOMEZZI COMUNALI ALLA DI
14	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.259 del 18-11-2021 Registro Generale n.479 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione della somma di € 3.043,27 in favore della ditta Leone Francesco nato a Gibellina il 26/03/1
15	ATTI DI LIQUIDAZIONE- Liquidazione n.179 del 18-08-2021 Registro Generale n.367 AREA SERVIZI TECNICI E GESTIONE DEL TERRITORIO con oggetto: Liquidazione delle fatture ENEL ENERGIA SPA per la fornitura di energia elettrica per la pubblica illuminazione

Pagina 1 di 1

107 LIQUIDAZIONI DAL 01.07.2021 AL 31.12.2021 (REG. 2021)