

**VERBALE n. 3**

L'anno duemilaquattordici il giorno tre del mese di luglio alle ore 10,00 nella sede comunale presso l'Ufficio del Segretario Generale, la sottoscritta, Dott.ssa Manta Adriana, coadiuvata dalla struttura di supporto, istituita con provvedimento del Segretario Generale pro tempore, n. 1/2013 modificato con determinazione n. 2/2013, ha concluso l'attività di controllo di regolarità amministrativa dei documenti estratti in data 18.03.2014 al fine di verificarne il contenuto e stabilire se gli stessi siano conformi alla normativa amministrativa e contabile, oltre che ai principi di efficienza e buon andamento della pubblica amministrazione, annotando il relativo esito nelle schede di *report* in uno con il presente verbale.

Si da atto che nell'iter di controllo il Segretario pro tempore si è altresì avvalso dell'ulteriore unità di personale a supporto per alcuni controlli specifici e, cioè del dipendente Geom. Gaetano Vitale per le concessioni edilizie

Sono presenti:

Adriana Manta - Segretario Generale - Responsabile controlli interni successivi di regolarità amministrativa

Letizia Taormina - supporto unità di controllo ( determinazione segretario n. 1/2013 )

Rosaria Consiglio - supporto unità di controllo ( determinazione segretario n. 1/2013 )

Concetta Tarantino - supporto unità di controllo ( determinazione segretario n. 2/2013 )

Com'è noto, ai sensi dell'art.147 bis, comma 2, D.Lgs. 267/2000, come introdotto dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012 convertito con Legge n. 213/2012 *"il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

*Le risultanze del controllo (...) sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale".*

Tale controllo è altresì disciplinato dall'art. 6 del vigente regolamento comunale sul sistema dei controlli, approvato con deliberazione di C.C. n. 29 del 17.04.2013.

ESAMINATO il campione selezionato relativo agli atti del II semestre 2013, è stata redatta, per ciascun provvedimento amministrativo controllato, una scheda contenente eventuali rilievi.

Dall'esame della documentazione analizzata, si riscontra complessivamente una corretta azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa degli atti visionati: ciò significa che, per quanto non rilevato in dette schede, risultano rispettati gli *standards* predefiniti di cui all'art. 6 del regolamento comunale citato, che si riferiscono ai seguenti indicatori:

- regolarità delle procedure, rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi, correttezza formale dei provvedimenti;
- rispetto della normativa vigente;
- conformità agli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza.

Chiaramente tutta l'attività provvedimentale e contrattuale e l'azione amministrativa in genere può e deve essere perfezionata; contestualmente, anche i controlli saranno perfezionati e diventeranno sempre più incisivi.

Si ritiene opportuno traendo spunto dagli atti esaminati, formulare alcune osservazioni al fine di instaurare un'azione sinergica nel miglioramento della azione amministrativa.

A seguito del DL 95/2012 (e prima dell'entrata in vigore del DL 66/2014) le pa (inclusi i Comuni) per l'acquisto di beni e servizi di importo inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso, obbligatoriamente al mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici di cui all'art. 328 del DPR n. 207/2010 ovvero al sistema telematico messo a disposizione della centrale regionale di riferimento (...).

L'obbligo si estende anche agli acquisti in economia, così come confermato da diverse sentenze della Corte dei Conti.

*1  
Compilp.*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

La procedura alternativa di acquisizione sul libero mercato potrà essere avviata solo dopo avere esperito le suddette verifiche e da cui si dovrà rilevare che i servizi e le forniture richiesti non sono presenti né tra le convenzioni CONSIP attive, né nel MEPA.

Si sottolineano comunque le novità normative in tema di procedure di acquisto previste dal Dl. 66/2014 come convertito dalla legge 89/90.

Si sollecitano i titolari di PO a tenere distinte le fasi della gestione della spesa procedendo secondo i dettami degli artt. 183 e 184 del Dlgs 267/00, il quale prevede che vi sia una prima fase di impegno della spesa, tramite il quale si costituisce una obbligazione perfezionata e si determina la somma da pagare, il soggetto creditore, con la costituzione del vincolo di bilancio, mentre la liquidazione appartiene ad una fase successiva del procedimento di spesa, il quale si concretizza attraverso l'acquisizione del titolo comprovante il diritto del creditore ad ottenere il pagamento di una somma nei limiti dell'impegno assunto. Infine, traendo occasione dalla nota prot. 9279 del 11/06/2014 dell'Assessorato autonomie locali, per raccomandare di porre attenzione agli adempimenti di cui all'art. 191 del predetto Dlgs 267 sia per quanto riguarda la obbligatorietà di effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile e l'attestazione della copertura finanziaria, sia per quanto riguarda la comunicazione al terzo interessato dell'impegno e la copertura finanziaria, contestualmente all'ordinazione della prestazione e prescrivendo allo terzo interessato di completare la fattura con la suddetta comunicazione.

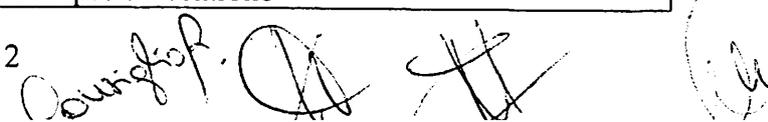
Di seguito si riporta il *report* per i singoli atti sottoposti a controllo

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Programmazione Finanziaria e Personale.
Tipologia: Determinazione a contrattare/affidamento
Data e numero: 80 del 07.11.2013
Oggetto: Affidamento ditta Halley Consulting realizzazione progetto gestione documentale e timbro digitale – Decreto Assessore delle Autonomie Locali e F.P. n. 509/2011
Rilevi: Si
La norma di cui all'art. 57, comma 2, lettera b), del D.Lgs. n. 163/2006 è di strettissima interpretazione e vi si può ricorrere quando l'unicità del fornitore sia davvero oggettiva e comprovata. In questi casi, la stazione appaltante deve seguire un percorso procedurale particolarmente severo, a conclusione del quale appaia ben chiaro ed indiscusso che il ricorso alla procedura negoziata per "motivi tecnici" costituisca l'unica soluzione concretamente praticabile, definendo anzitutto tecnicamente il bene/servizio da ricercare e dimostrando così che non vi sono sul mercato altri operatori in grado di fornire quel bene.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Programmazione Finanziaria e Personale.
Tipologia: Determinazione a contrattare /affidamento
Data e numero: 98 del 17.12.2013
Oggetto: determinazione a contrattare per l'affidamento del servizio di elaborazione, formattazione stampa e postalizzazione saldo TARES 2013
Rilevi: Si
1) Manca nel provvedimento il riferimento all'assenza di convenzioni Consip attive, ed alla verificata la disponibilità di detto servizio sul MEPA.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Programmazione Finanziaria e Personale.
Tipologia: Impegno di spesa
Data e numero: 102 del 20.12.2013
Oggetto: Convenzione Consip Telefonia mobile 5. Impegno di spesa anno 2014
Rilevi: No
Nessun rilievo

Esame provvedimento sottoposto a controllo
--

2  


Direzione: Polizia Municipale
Tipologia: Impegno di spesa
Data e numero: 51 del 02.08.2013
Oggetto: Vigli urbani provenienti da altri comuni. Impegno di spesa .
Rilevi: No
Nessun rilievo

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Polizia Municipale
Tipologia: Determinazione a contrattare
Data e numero: 82 del 17.12.2013
Oggetto: Determinazione a contrattare per l'affidamento del servizio di cattura, trasporto, custodia, mantenimento e cure veterinarie di cani randagi. Impegno di spesa
Rilevi: Si
Trattandosi di impegno di spesa, andava apposto il visto di esecutività per la regolarità contabile e l'attestazione della copertura finanziaria del responsabile della Direzione programmazione finanziaria, ex art. 151 del D.lgs. n. 267/2000 e non ex art. 184 comma 4 del medesimo testo unico, che va invece apposto nei provvedimenti di liquidazione.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: lavori pubblici e ambiente
Tipologia: Impegno di spesa
Data e numero: 120 del 23.08.2013
Oggetto: Impegno di spesa per la redazione della perizia di stima che sarà redatta dall'Agenzia delle Entrate per conto del Comune di Balestrate.
Rilevi: No

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Lavori pubblici e ambiente
Tipologia: Determinazione a contrattare
Data e numero: 184 del 09.12.2013
Oggetto: Rifacimento e adeguamento normativo impianti elettrici scuola elementare A. Moro. Determinazione a contrattare (art. 192 TUEL) Prestito ordinario
Rilevi: No

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Lavori Pubblici e Ambiente
Tipologia: Autorizzazione
Data e numero: 187 del 11.12.2013
Oggetto: Autorizzazione al personale di direzione a prestare lavoro straordinario
Rilevi: Si
L'autorizzazione al lavoro straordinario deve fare esplicito riferimento alle ragioni di pubblico interesse che ne determinano la necessità come precisato nei vigenti contratti collettivi di categoria, al personale destinatario, al numero delle ore autorizzate <i>etc.</i> Pertanto le autorizzazioni al lavoro straordinario devono essere dettagliatamente motivate e circostanziate e non generiche.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Lavori Pubblici e Ambiente
Tipologia: Aggiudicazione definitiva

Data e numero: 189 del 16.12.2013
Oggetto: Aggiudicazione definitiva alla Ditta F.Ili Lampasona per la fornitura di materiale vario
Rilevi: No

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Lavori pubblici e ambiente
Tipologia: Determinazione a contrattare
Data e numero: 192 del 27.12.2013
Oggetto: determinazione a contrattare per l'affidamento del servizio biennale di pulizia delle spiagge est ed ovest.
Rilevi: Si
1) E' presente il riferimento all'assenza di convenzioni CONSIP, ma non risulta sia stata previamente verificata la disponibilità della fornitura sul MEPA

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Tecnica e Urbanistica
Tipologia: Autorizzazione
Data e numero: prot. 621 del 08.07.2013 - atto n. 21
Oggetto: Autorizzazione allo scarico
Rilevi: No
Nessun rilievo.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Tecnica e Urbanistica
Tipologia: Concessione
Data e numero: 23 del 29.07.2013
Oggetto: Concessione edilizia in sanatoria.
Rilevi: Si
Si rileva che ai sensi dell'art. 3 comma 4 della Legge n. 241/1990, "In ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere ". Manca tale indicazione nel provvedimento

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Tecnica e Urbanistica
Tipologia: Concessione
Data e numero: prot. 12607 del 28.08.2013 atto 26
Oggetto: concessione per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche
Rilevi: No

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Tecnica e Urbanistica
Tipologia: Autorizzazione
Data e numero: Prot. 12084 del 23.08.2013 atto n. 15
Oggetto: autorizzazione per l'esecuzione di scavo per la realizzazione di un allaccio alla rete idrica..
Rilevi: Si
Si rileva che ai sensi dell'art. 3 comma 4 della Legge n. 241/1990, "In ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere ". Manca tale

indicazione nel provvedimento

Esame provvedimento sottoposto a controllo  
Direzione: Tecnica e Urbanistica  
Tipologia: Concessione  
Data e numero: Prot. 12084 del 23.08.2013  
Oggetto: Concessione edilizia  
Rilevi: Si  
Si rileva che ai sensi dell'art. 3 comma 4 della Legge n. 241/1990, "In ogni atto notificato al destinatario devono essere indicati il termine e l'autorità cui è possibile ricorrere ". Manca tale indicazione nel provvedimento

Esame provvedimento sottoposto a controllo  
Direzione: Tecnica e Urbanistica  
Tipologia: Concessione  
Data e numero: 30 del 14.11.2013  
Oggetto: Concessione per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche  
Rilevi: No  
Nessun rilievo

Esame provvedimento sottoposto a controllo  
Direzione: Tecnica e Urbanistica  
Tipologia: Conferimento incarico  
Data e numero: 34 del 23.12.2013  
Oggetto: Conferimento incarico ai sensi dell'art. 57 del Dlgs 163/06 al prof. Arch. Leonardo Urbani per l'integrazione della pianificazione urbanistica del territorio del Comune di Balestrate tenuto conto della variazione territoriale approvata con DPRS n. 186/2008. - Approvazione disciplinare incarico e Impegno di spesa.  
Rilevi: No  
Nessun rilievo

Esame provvedimento sottoposto a controllo  
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona  
Tipologia: Assegno Nucleo familiare  
Data e numero: 298 del 30/07.2013  
Oggetto: Concessione assegno nucleo familiare  
Rilevi: No  
1) Nessun rilievo.

Esame provvedimento sottoposto a controllo  
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona  
Tipologia: Contributo  
Data e numero: 303 del 01.08.2013  
Oggetto: Contributo all'Associazione turistica Pro Balestrate per la realizzazione della manifestazione "Estate 2013" - mese di agosto. Impegno di spesa e liquidazione del 50%  
Rilevi: No  
Nessun rilievo.

Esame provvedimento sottoposto a controllo

Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Aggiudicazione
Data e numero: 322 del 28.08.2013
Oggetto: Acquisto arredi scolastici per le scuole di questo Comune mediante MEPA. Aggiudicazione
Rilevi: No.
Nessun rilievo.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: contributo
Data e numero: 332 del 05.09.2013
Oggetto: Contributo all'associazione Turistica Pro Balestrate per la realizzazione della manifestazione "Festa Maria SS Addolorata 2013", Patrona di Balestrate. Impegno di spesa e liquidazione del 50%
Rilevi: No.
Nessun rilievo.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Determina a contrattare
Data e numero: 330 del 04.09.2013
Oggetto: determina a contrattare per l'affidamento del servizio di mensa scolastica per gli alunni delle scuole materne "Aldisio" e "Mattarella" ed elementare "A. Moro" per l'anno scolastico 2013/2014
Rilevi: si
Manca riferimento alle verifiche di convenzione Consip attive e la disponibilità di forniture sul MEPA

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Impegno e liquidazione
Data e numero: 398 del 25.10.2013
Oggetto: . Impegno di spesa e liquidazione MAV a favore della AVCP
Rilevi: No

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Assegno di maternità
Data e numero: 411 del 08.11.2013
Oggetto: Concessione Assegno di Maternità L 448/98
Rilevi: No
Nessun rilievo.

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Impegno spesa
Data e numero: 382 del 11.10.2013
Oggetto: Contributo all'ASD "Sacerdote F Evola" di balestrate per la realizzazione della manifestazione podistica amatoriale denominata 29^ balestrate d'inverno - 11° memorial S.Patti" Impegno di spesa
Rilevi: No
Nessun rilievo

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona

*[Handwritten signatures and initials]*

Tipologia: Autorizzazione
Data e numero: 444 del 04.12.2013
Oggetto: Autorizzazione lavoro straordinario personale Direzione amministrativa per il mese di dicembre 2013
Rilevi: Si
L'autorizzazione al lavoro straordinario deve fare esplicito riferimento alle ragioni di pubblico interesse che ne determinano la necessità come precisato nei vigenti contratti collettivi di categoria, al personale destinatario, al numero delle ore autorizzate <i>etc.</i>
Pertanto le autorizzazioni al lavoro straordinario devono essere dettagliatamente motivate e circostanziate e non generiche

Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Contratto
Data e numero: n. 635 del 29.11.2013
Oggetto: Contratto servizio lampade votive
Rilevi: No
Nessun rilievo

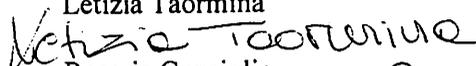
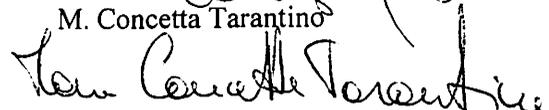
Esame provvedimento sottoposto a controllo
Direzione: Amministrativa e Servizi alla persona
Tipologia: Contratto
Data e numero: n. 646 del 27.12.2013
Oggetto: Contratto servizio lampade votive
Rilevi: No
Nessun rilievo

Dispone la trasmissione del presente verbale al Sindaco, ai Responsabili di Direzione, al Presidente del Collegio dei revisori dei Conti, all'OIV, al Consiglio Comunale tramite il Presidente e copia dello stesso conservata nei provvedimenti del Segretario Generale, nonché la pubblicazione dello stesso, sul sito *web* istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente".

Alle ore 11,15 la seduta è sciolta.

Letto, approvato e sottoscritto

I Componenti della Struttura di Supporto

Letizia Taormina  
  
 Rosaria Consiglio  
  
 M. Concetta Tarantino  


Il Segretario Generale

Adriana Manta  
