

Comune di SAN LUCA

Prov. di Reggio Calabria

Segreteria Generale

Il Segretario Generale

dott. Mario Ientile

OGGETTO :	Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva: <i>Relazione sulle risultanze del controllo anno 2017 – 1[^], 2[^] e 3[^] trimestre (01.01.2017 – 30.09.2017) .</i>
------------------	---

Visto l'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, avente ad oggetto: "Il controllo di regolarità amministrativa e contabile"

Visto il regolamento comunale per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3, comma 2°, del citato D.L. 174/2012 convertito con modificazioni nella legge 213/2012;

Lo scrivente, segretario generale in qualità di responsabile dei controlli interni, in merito all'attività espletata sugli atti relativi al seguente periodo : 01.01.2017 - 30.09.2017 (I°,II° e III° trimestre 2017) evidenzia quanto segue .

I controlli di regolarità amministrativa nella fase successivi sugli atti amministrativi relativi al periodo suindicato sono stati espletati secondo le seguenti modalità indicate nel vigente regolamento sui controlli interni :

Si precisa che a norma del vigente regolamento comunale sui controlli interni ,i controlli hanno riguardato le seguenti tipologie di atti :

- le deliberazioni di approvazione dello Statuto e dei regolamenti;
- le deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi e consuntivi;
- le deliberazioni di approvazione di piani territoriali ed urbanistici;
- le deliberazioni relative alla programmazione delle opere pubbliche;
- le deliberazioni relative alla programmazione del fabbisogno di personale;
- le deliberazioni relative all'acquisto e alla alienazione di beni immobili;
- le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa;
- gli atti del procedimento contrattuale;
- i provvedimenti concessori e autorizzatori;
- i provvedimenti ablativi;
- le ordinanze gestionali;
- i contratti;
- le convenzioni;

La metodologia di controllo è consistita nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti di cui sopra con l'obiettivo di verificare:

- la regolarità delle procedure adottate;
- il rispetto delle normative vigenti;
- il rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- l'attendibilità dei dati esposti.

Tutti gli atti rientranti nelle tipologie di cui all'art.4 comma 2, del vigente regolamento sui controlli interni ed adottati nel periodo di riferimento 8 01.01.2017 – 30.09.2017) sono stati sottoposti a controllo, per come di seguito indicato .

Controllo anno 2017

Totale deliberazioni adottate (con i poteri della giunta comunale e del Consiglio comunale): **n.100** (cento), così suddivise :

-le deliberazioni di approvazione dello Statuto e dei regolamenti		
Nr. atti adottati	Nr. atti sottoposti a controllo	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
4	4	==

-le deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi e consuntivi		
Nr. atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
20	20	==

--le deliberazioni di approvazione di piani territoriali ed urbanistici		
Nr. atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
2	2	==

-le deliberazioni relative alla programmazione delle opere pubbliche		
Nr. atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
1	1	==

le deliberazioni relative alla programmazione del fabbisogno di personale		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
13	13	==

-le deliberazioni relative all'acquisto e alla alienazione di beni immobili		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
==	==	==

Altre deliberazioni del Commissario Prefettizio adottate adottante con i poteri della Giunta o del Consiglio comunale		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
60	60	==

-le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa Area Amministrativa e Demografica		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
163	163	==

-le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa Area Tecnica Manutentiva		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
452	452	==

-le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa (inferiori e superiori ad 10.000,00) Area Economico Finanziaria		
Nr. atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
68	68	==

-gli atti del procedimento contrattuale		
Nr. atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
1	1	===

-i provvedimenti concessori e autorizzatori		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
30	30	==

-i provvedimenti ablativi		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
==	==	==

-le ordinanze gestionali		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
25	25	==

-i contratti		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
1	1	=

le convenzioni		
Nr. Atti adottati	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
4	4	=

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Dal controllo sugli atti amministrativi relativi all'anno 2017, periodo 01.01.2017 – 30.09.2017, è emerso quanto segue :

1)- non sono stati riscontrati ed evidenziati rilievi sulle seguenti tipologie di atti :

- le deliberazioni di approvazione dello Statuto e dei regolamenti;
- le deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi e consuntivi;
- le deliberazioni di approvazione di piani territoriali ed urbanistici;
- le deliberazioni relative alla programmazione delle opere pubbliche;
- le deliberazioni relative alla programmazione del fabbisogno di personale;
- le deliberazioni relative all'acquisto e alla alienazione di beni immobili;
- gli atti del procedimento contrattuale;
- i provvedimenti concessori e autorizzatori;
- i provvedimenti ablativi;
- le ordinanze gestionali;
- i contratti;
- le convenzioni;

2)-sono state invece riscontrati ed evidenziati rilievi, anche se molto limitati a pochi casi , in alcuni atti rientranti nella tipologia di *determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa* .

In particolare è stato riscontrato :

a)- Affidamento di lavori e servizi .

in alcuni casi, il ricorso alla procedura dell'affidamento diretto.

b)-affidamento di incarichi professionali in materia di lavori pubblici

In alcuni casi ricorso alla procedura di affidamento diretto ai sensi del decreto legislativo n.50/2016 e successive modifiche ed integrazioni.

c)- Acquisto di beni e forniture .

In alcuni casi, il ricorso alla procedura dell'affidamento diretto.

I rilievi evidenziati, anche se limitati ad alcuni casi , determinano elementi di criticità della gestione amministrativa, in quanto ,per gli stessi, non è stata data in concreto attuazione agli obblighi di concorrenza . di trasparenza , pubblicità ed imparzialità a cui di deve ispirare e tendere l'azione della Pubblica Amministrazione. In tal senso sono state emanate le norme di cui al **D.L. 10.10.2012 n.174 convertito con modificazioni nella legge 07.12.2012 n.213**, alla **legge 6.11.2012 n.190** "*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e della illegalità nella pubblica amministrazione* ", al **decreto legislativo 14.03.2013 n.33** "*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*", al **decreto legislativo 08.04.,2013 n.39** "*Disposizioni in materia di inconfiribilità ed incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'art.1,comma 49 e 50, della legge n6.11.2012 n.190*".

I responsabili delle aree funzionali dovranno, per la gestione relativa al 4 trimestre 2017 ,adottare le misure necessarie per evitare le criticità sporadiche sopra evidenziate, come già evidenziato con la precedente relazione su controlli anno 2016.

Inoltre i responsabili delle Aree funzionali ed i responsabili di procedimento dovranno continuare ad attenersi alle seguenti direttive, già oggetto di comunicazione con la relazione sui controlli anno 2016 :

A)-In relazione alla determinazione di impegno di spesa di acquisti di beni / servizi sotto soglia, mediante procedura negoziata diretta o ristretta, devono dare atto, preliminarmente, che il bene/servizio non è presente nelle convezioni CONSIP/MEPA (mercato elettronico) e, ove presente, le ragioni che ne giustificano la deroga;

- B)**-Nel caso di acquisti sotto soglia, devono assicurare il rispetto della trasparenza, pubblicità e rotazione degli operatori economici. In ogni caso, per gli acquisti in economia, devono essere citati i riferimenti si all'art. 125 comma 11 del decreto legislativo n. 163/2006 e s.m.i. che al regolamento comunale vigente;
- C)**-In relazione ad ogni determinazione di liquidazione di spesa , devono indicare la verifica del DURC mediante acquisizione diretta ovvero autocertificazione da parte del fornitore ai sensi del DPR 445/00 (salvo il successivo controllo obbligatorio dell'ufficio proponente);
- D)**-Devono evitare di ricorrere a proroghe e/o rinnovi diretti di contratti ed affidamenti in quanto non consentiti dal nuovo codice dei contratti (eccezionalmente ed invero non da tutta la giurisprudenza amministrativa , ma con orientamenti oscillanti solo se previsti nel capitolato di gara e valutate le ragioni di convenienza:cfr. Consiglio di Stato sez. III sentenza n. 3580 del 5 luglio 2013);
- E)**-Devono motivare gli affidamenti diretti sotto soglia , evitando giustificazioni basate sull'urgenza ove questa sia imputabile a ritardi colpevoli e/o deficit di programmazione in quanto la procedura negoziata senza pubblicazione del bando di cui al decreto legislativo n.50/2016 esclude atti e comportamenti comunque imputabili alla stessa amministrazione precedente;
- F)**-Devono rispettare i termini di conclusione del procedimento previsti dalla legge n. 241/1990 e dalla disciplina regolamentare comunale ove adottata rispetto allo specifico procedimento , integrandosi, altrimenti , responsabilità di natura gestionale, amministrativo contabile e finanche penale e disciplinare;
- G)**-Deve effettuare la comunicazione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti degli atti in ordine a spesa per consulenze , studi e ricerche, incarichi di collaborazione – occasionali e coordinate e continuative- ad alto contenuto professionale , (art. 7 comma 6 bis decreto legislativo n. 165/2001 e s.m.i.) per rappresentanza, pubblicità, mostre, convegni, relazioni, recanti impegni di spesa superiori a 5.000,00 al netto dell'IVA ai sensi dell'art. 1 comma 173 della legge n. 266/05 e s.m.i. nonché la pubblicazione degli incarichi di studio , consulenza e ricerca sul sito web del Comune (art. 1 , comma 127, della legge 23 dicembre 1996, n., 662 e s.m.i.);
- H)**-Devono assolvere agli obblighi di pubblicazione nella sezione “Amministrazione trasparente” degli atti dati e informazioni relativi ai “Bandi di concorso” (art. 19 , decreto legislativo n. 33/2013) e ai “Bandi di gara e contratti) (art. 37, commi 1 e 2 decreto legislativo n. 33/2013).

D)-Devono assolvere agli obblighi di pubblicazione nella sezione “Amministrazione trasparente” degli atti dati e informazioni relativi ai “conferimenti di incarichi ” (art. 15 e 18 decreto legislativo n. 33/2013) e alla comunicazione relativa all’Anagrafe delle Prestazioni . Al riguardo si rinvia alla direttiva prot. n.2658 del 11.03.2015 .

L)-Deve assolvere gli obblighi derivanti dalla normativa in materia di scissione dei pagamenti (split payment) . modalità di versamento dell’Iva.

M)-Devono assolvere all’ obbligo di acquisizione della documentazione antimafia nel quinquennio successivo allo scioglimento ai sensi dell'articolo 143 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 previsto dall’art.100, comma 1, del decreto legislativo 06.09.2011, n.159 (Codice delle leggi antimafia)., in quanto ente sciolto per infiltrazioni mafiose giusto DPR del 7.05.2013.

San Luca 27 ottobre 2017

**Il responsabile
dei Controlli Interni
Il Segretario Generale
dr. Mario Ientile**

