

# Comune di SAN LUCA

Prov. di Reggio Calabria

Segreteria Generale

Il Segretario Generale

dott. Mario Ientile

<b>OGGETTO :</b>	Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva: <b><i>Relazione sulle risultanze del controllo anno 2015.</i></b> <b><i>01.01.2015 – 21.05.2015</i></b>
------------------	---

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, ed approvato con deliberazione C.S. n. 48 del 02.04.2014 ed in particolare l'art. 4 ;

Lo scrivente, segretario generale in qualità di responsabile dei controlli interni, in merito all'attività espletata sugli atti 2015, relativamente al periodo 01.01.2015 - 21.05.2015, evidenzia quanto segue :

I controlli di regolarità amministrativa nella fase successivi sugli atti amministrativi relativi all'anno 2015, periodo 01.01.2015 - 21.05.2015, sono stati espletati secondo le modalità indicate nel vigente regolamento sui controlli interni .

Si precisa che a norma dell'art.4 - comma 2 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.

Si da atto che nell'anno 2015 il Comune di San Luca è retto da una Commissione Straordinaria, nominata a seguito dello scioglimento dell'ente per infiltrazioni mafiose. Sono state indette le elezioni del Sindaco e del Consiglio comunale che si svolgeranno il 31.05.2015.

Sono stati sottoposti a controllo tutti gli atti rientranti nella tipologie sopra evidenziate.

**Controlli anno 2015**  
(periodo : 01.01.2015 - 21.05.2015)

<b>-le deliberazioni di approvazione dello Statuto e dei regolamenti</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
3	3	

<b>-le deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi e consuntivi</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
3	3	
	Delibera conto consuntivo 2014. Delibera piano straordinario di risanamento disavanzo tecnico Delibera ricognitiva debiti delibera	

<b>-le deliberazioni di approvazione di piani territoriali ed urbanistici</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
1	1 Piano di protezione civile modello operativo	

<b>-le deliberazioni relative alla programmazione delle opere pubbliche</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
1	1	

<b>-le deliberazioni relative alla programmazione del fabbisogno di personale</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi

<b>-le deliberazioni relative all'acquisto e alla alienazione di beni immobili</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
=	==	

<b>-le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa Area Amministrativa e Demografica</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
80 (dal n.1 al n.80)	80	

<b>-le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa Area Economico finanziaria e tributi</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
135 (dal n.1 al n.135)	135	

<b>-le determinazioni di impegno e di liquidazione dello spesa Area Tecnica Manutentiva</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
129 (dal n.1 al n.129)	129	
<b>-gli atti del procedimento contrattuale</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
1	1	

<b>-i provvedimenti concessori e autorizzatori</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
14	14	
	Scie edilizie	

<b>-i provvedimenti ablativi</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
==	==	==

<b>-le ordinanze gestionali</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
3	3 di cui : 1 emessa Commissione Straordinaria 2 responsabili di area	

<b>-i contratti</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
4	4	

<b>le convenzioni</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
2	2 (protocolli d'intesa)	

<b>Deliberazioni Consiglio comunale adottate dalla Commissione Straordinaria</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
10	10	

<b>Deliberazioni Giunta comunale dalla Commissione Straordinaria</b>		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
39	39	

## RISULTANZE DEL CONTROLLO

Dal controllo sugli atti amministrativi anno 2015, periodo 01.01.2015 - 21.05.2015 , 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;
  - le determinazioni dei responsabili delle aree funzionali.

Tuttavia nella gestione amministrativa sono stati riscontrati alcuni aspetti critici, anche se molto attenuate rispetto a quelle riscontrate nei precedenti controlli (anno 2014), in particolare :

**a)- Affidamento di lavori e servizi .**

Ricorso, sporadico e limitato , alla procedura dell'affidamento diretto. Comunque sono motivati i relativi atti gestionali.

**b)- Acquisto di beni e forniture .**

Ricorso alla procedura CONSIP / MEPA . In alcuni casi, in presenza di particolari fattispecie, si è fatto ricorso alla procedura dell'affidamento diretto.

Gli aspetti critici evidenziati, molto attenuati e riferiti solo a sporadici procedimenti, non consentono di realizzare pienamente gli 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 inconferibilità 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".

Si rende opportuno per la gestione 2015, che i responsabili delle aree funzionali in concreto adottino le misure necessarie per evitare il ripetersi degli aspetti di criticità individuati e sopra indicati.

Inoltre si dispone che i responsabili delle Aree funzionali ed i responsabili di procedimento si attengano anche alle seguenti ulteriori direttive :

- A)-In relazione alla determinazione di impegno di spesa di acquisti di beni / servizi sotto soglia, continuare a privilegiare la procedura di CONSIP / MEPA o altro mercato elettronico . Fare ricorso alla procedura negoziata, diretta o ristretta, solo dopo aver accertato preliminarmente, che il bene/servizio non è presente nelle convezioni CONSIP/MEPA o altro mercato elettronico. Si chiarisce che la legge n.11 / 2015 di conversione del decreto mille proroghe (DL n.192 /2014)- ha ulteriormente differito al 31.08.2015 l'entrata in vigore dell'art.33 del decreto legislativo n.163/2006 . Si chiarisce infine che L'ANAC con apposita deliberazione n.32/2015, ha disposto che l'ASMEL, di cui questo Comune si è consorziato, non può essere riconosciuto come soggetto aggregatore. In attesa del pronunciamento del TAR a cui l'ASMEL si è rivolto per l'annullamento ,previa sospensiva, della deliberazione ANAC, non è opportuno utilizzare negli acquisii e7o affidamenti il mercato elettronico ASMECOM.
- 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 sia 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 .
- D)-Devono evitare di ricorrere a proroghe e/o rinnovi diretti di contratti ed affidamenti in quanto non consentiti dal 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 ex art. 57 codice dei contratti esclude atti e comportamenti comunque imputabili alla stessa amministrazione procedente;
- 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)-Deve 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).

I)-Deve 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 -

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

Si dispone che la presente relazione sia trasmessa :

- 1)-alla Commissione Straordinaria
- 2)-ai responsabili delle aree funzionali,
- 3)-al Revisore Unico del Comune .

San Luca lì 25.05.2015

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

