

# COMUNE DI SAN LUCA

Provincia di Reggio Calabria

Prot. 8224

del 11/12/2013

OGGETTO: RELAZIONE ATTIVITA' DI CONTROLLO SUCCESSIVO SU ATTI E PROVVEDIMENTI RELATIVAMENTE AL PRIMO SEMESTRE 2013;

Alla Commissione Straordinaria  
Al Revisore dei Conti  
Ai Sigg. Responsabili di Posizione Organizzativa  
**LORO SEDI**

Ai sensi dell'art. 3 del regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 10/01/2013, si da' atto che il controllo preventivo di regolarità amministrativa è esercitato tramite i preventivi pareri di regolarità tecnica, amministrativa o contabile nonché con le attestazioni di copertura finanziaria della spesa. Sull'argomento non possono essere mossi rilievi in quanto, da verifica, si è appurata la regolarità dell'emissione dei suddetti pareri.

Per quanto riguarda il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva di cui all'art. 4 del citato regolamento dei controlli interni si rileva che il suddetto controllo *va effettuato sulle determinazioni dirigenziali e sulle ordinanze adottate dai responsabili di servizio*. Si ritiene utile, al fine di promuovere una cultura dei controlli interni, di controllare anche atti di diversa natura per come di seguito. Le modalità del controllo sono fissate dal comma 3 dello stesso articolo e cioè deve aversi riguardo: al rispetto delle disposizioni di legge e di regolamento, alla regolarità delle procedure e alla correttezza formale nella redazione dell'atto.

Si rappresenta che, stante la mancanza di un organo di interno di valutazione (OIV) o di nucleo di Valutazione si procede al controllo prescindendo dall'apporto di tali organi.

Relativamente al semestre indicato in oggetto, sono state sottoposte a controllo successivo:

**-AREA AMMINISTRATIVA**

- n. 20 determinazioni
- n. 0 procedure di assunzioni
- n. 3 contratti stipulati con consip

**- AREA FINANZIARIA**

- n. 18 determinazioni

**SERVIZIO TRIBUTI**

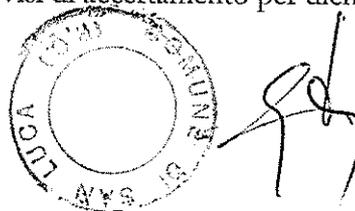
**RRSSUU e SERVIZIO IDRICO** – Si sta procedendo alla notifica di quanto dovuto a questo Ente per l'anno 2010 e al ruolo coattivo 2008.

**OCCUPAZIONE SPAZI** – ruolo coattivo per la zona di Polsi anni 2007-2012 (Det. N. 14 del 18/02/2013).

**PUBBLICITA'** – Si incassa quasi nulla.

**ICI** – Ruolo coattivo 2007

**TARSU** – Notificati i questionari e avvisi di accertamento per dichiarazioni infedeli.



#### - AREA TECNICA

- n. 20 determinazioni
- n. 1 permessi di costruzione
- n. 1 contratti scelta del contraente (con SUAP)
- n. 1 disciplinari di incarico

Si dà atto che gli atti di cui sopra sono in numero superiore al 10 % degli atti adottati dalle singole aree. La scelta degli atti da controllare è stata fatta a sorteggio.

Dall'attività di controllo si è potuto verificare quanto di seguito esposto:

#### AREA AMMINISTRATIVA

- Mancata indicazione dell'obbligo dell'inserimento nella sezione del sito istituzionale dell'Ente denominata "Amministrazione Aperta" di quegli atti che dispongono pagamenti.

#### AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

- Mancata indicazione dell'obbligo dell'inserimento nella sezione del sito istituzionale dell'Ente denominata "Amministrazione Aperta" di quegli atti che dispongono pagamenti.

#### AREA TECNICA

- Mancata indicazione dell'obbligo dell'inserimento nella sezione del sito istituzionale dell'Ente denominata "Amministrazione Aperta" di quegli atti che dispongono pagamenti.
- Insufficiente motivazione del ricorso a procedure di affidamento diretto di lavori e forniture di beni e servizi. Carente dimostrazione in merito alla verifica dei requisiti oggettivi e soggettivi delle ditte aggiudicatarie.
- Mancata dimostrazione della preventiva verifica sul sistema MEPA/CONSIP dell'esistenza del prodotto per il quale viene fatto ricorso a procedure di affidamento diretto senza procedura negoziata o competizione.
- Assenza di procedure di comparazione nell'affidamento degli incarichi professionali di architettura o ingegneria anche con riferimento alle modalità di determinazione dei corrispettivi.

Raccomandazioni a tutti i responsabili di area e di procedimento:

Si raccomanda maggior cura per quanto riguarda la gestione del sito web dell'Ente ormai strumento indispensabile di comunicazione con l'esterno nonché di regolarità dei procedimenti.

Si raccomanda particolare attenzione con esplicitazione chiara e puntuale circa le modalità di inserimento dei dati nelle singole sezioni del sito istituzionale in modo da ottemperare alle disposizioni normative in tema di trasparenza e anticorruzione.

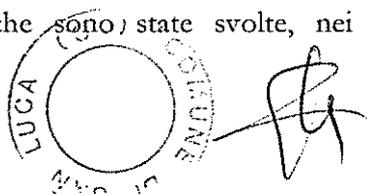
Si raccomanda maggiore attenzione nella stesura degli atti specialmente con riferimento ai contenuti essenziali e ai richiami alla normativa sia nazionale che regolamentare che disciplina la materia oggetto del provvedimento.

Inoltre, a parere del sottoscritto devono essere inserite, **all'interno degli atti adottati**, le specifiche dichiarazioni di assenza di conflitti di attribuzione e di verifica dei livelli minimi di trasparenza.

Si ritiene, inoltre, ai fini di trasparenza, che sia utile dimostrare, mediante stampa del link mepa/consip, l'avvenuta verifica dell'inesistenza del negozio giuridico che legittima il ricorso al mercato libero.

Inoltre si segnala che ove possibile è sempre necessario procedere con sistemi di comparazione delle offerte e con sistemi di rotazione.

In ogni caso, nei provvedimenti che si adottano è necessario indicare, all'interno del provvedimento, in modo chiaro e preciso che sono state svolte, nei confronti del soggetto



Stampa circolare della Municipalità di Luca con il nome "LUCA" visibile. Accanto alla stampata c'è una firma manoscritta.

aggiudicatario, le verifiche richieste dalla normativa. In particolare mi riferisco all'acquisizione di: Durc, certificazione dell'Agenzia Entrate, certificato del casellario, carichi pendenti, certificato fallimentare, certificazioni interdittive e quant'altro voluto dalla legge.

In materia di conferimento di incarichi professionali è molto opportuno avvalersi di procedure comparative sia dal punto di vista curriculare che sotto l'aspetto economico procedendo alla verifica di sussistenza dei requisiti a contrarre con una pubblica amministrazione. Si propone la predisposizione ed approvazione di un nuovo regolamento in materia con istituzione di un albo dei professionisti di fiducia a cui attingere con criteri di rotazione il più possibile oggettivi tenendo conto che quello vigente è vetusto in quanto adottato nell'anno 2001.

A tutti i dipendenti si raccomanda la piena osservanza dei regolamenti sulla trasparenza, anticorruzione già adottati.

La presente relazione deve essere letta insieme alla relazione in tema di verifica della prevenzione della corruzione all'interno dell'Ente predisposta, in pari data, dal sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
RESPONSABILE PER I CONTROLLI INTERNI

*Dr. Rocco Artuso*



A handwritten signature in black ink, appearing to be "R. Artuso", written over the circular stamp.