



Comune di Curinga

Provincia di Catanzaro

Viale m. Vincenzina Frijia, 2 – Tel. 0968.739311 – Telefax 0968.739156

Cod. Fisc. 00303930796 – www.comune.curinga.cz.it

Verbale n. 01 del 11 luglio 2017

VERBALE CONTROLLO INTERNO REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUCCESSIVA I° SEMESTRE 2017 - Dal 01.01.2017 al 30.06.2017

(D.L. 174/2012 convertito in L. n. 213/2012)

**Art. 4 del Regolamento Comunale
del sistema integrato dei controlli interni**

La sottoscritta Dott.ssa Rosetta Cefalà, Segretario Comunale titolare della convenzione segreteria tra i Comune di San Pietro a Maida e Curinga a decorrere dal 04/03/2016 - giusta convenzione approvata con atto del Consiglio Comunale del Comune di Curinga n. 03 del 26.02.2016 e con atto del Consiglio Comunale del Comune di San Pietro a Maida n. 07 del 11.03.2016.

Vista la deliberazione del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013 ad oggetto: "Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni. Approvazione. (D.L. n. 174/2012, convertito in L. 7 dicembre 2012 n. 213).

Visto in particolare l'art. 4 del sopra citato Regolamento, il quale testualmente recita:

Art. 4

Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva

1. *Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva, dal Segretario, il quale si avvale del supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
2. *Il controllo viene effettuato sulle determinazioni dirigenziali e sulle ordinanze adottate dai responsabili di servizio, sulla base degli standard di riferimento elaborati attraverso apposita griglia di raffronto che tiene conto delle leggi, dei regolamenti, degli indirizzi di governo e delle eventuali direttive interne. Gli standard e la griglia sono elaborati dal Segretario, col supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
3. *Il controllo avviene in particolare sulla base dei seguenti indicatori:*
 - a) *rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente*
 - b) *correttezza e regolarità delle procedure*
 - c) *correttezza formale nella redazione dell'atto*
4. *Il controllo di cui al presente articolo viene effettuato su tutti gli atti attraverso un sorteggio casuale effettuato mensilmente dal Segretario in misura non inferiore al 10% del totale degli atti adottati per ciascun responsabile di servizio. Le tecniche di campionamento sono elaborate dal Segretario Comunale con supporto del Nucleo di valutazione/OIV. Resta salva la possibilità per il Segretario Comunale di sottoporre ulteriori atti di controllo di regolarità amministrativa, in particolare per gli atti relativi ad attività individuate come ad elevato rischio di corruzione, nonché per rafforzare le forme di prevenzione della corruzione.*
5. *Il Segretario Comunale, col supporto del Nucleo di valutazione/OIV, predispone un rapporto semestrale che viene trasmesso ai responsabili di servizio e al Sindaco. Il rapporto contiene*

le eventuali direttive per i dirigenti al fine di garantire il rispetto della regolarità amministrativa.

6. *Per ogni atto controllato viene compilata una scheda con l'indicazione delle eventuali irregolarità rilevate.*

Si evidenzia che il Regolamento Commissariale succitato non disciplina le modalità di esecuzione del controllo interno di regolarità amministrativa nella fase successiva nel caso in cui il Segretario comunale (unico soggetto deputato con il supporto del Nucleo di valutazione a tale adempimento art. 4, comma 1), sia egli stesso Responsabile di Area per nomina del Sindaco, come avviene per il sottoscritto Segretario in servizio presso questo Ente dal 04.03.2016 e nominato Responsabile dell'Area Amministrativa/Affari Generali con decreto sindacale n. 06 del 11.03.2016.

Si ravvisa in tal caso un conflitto d'interesse stante la commistione di controllore e controllato in capo allo stesso soggetto che richiede necessariamente una specifica disciplina regolamentare.

Nelle more che si apporti al succitato regolamento comunale la necessaria revisione si reputa opportuno che il controllo amministrativo sulla fase successiva degli atti della suddetta Area venga effettuato dall'organo di revisione contabile senza oneri aggiuntivi a carico dell'ente.

Per il controllo sugli atti del primo semestre 2017 ci si riporta ai verbali relativi ai controlli interni di regolarità amministrativa nella fase successiva per il primo e secondo semestre del 2016, recepiti con delibera di G. C. n. 72 del 16.05.2017, con la quale peraltro si è preso atto dei punti di criticità rilevati sul regolamento commissariale adottato con i poteri del Consiglio Comunale di cui alla deliberazione n. 01 del 7.01.2013, afferenti il sistema dei controlli interni e sulla necessità di apportare modifiche allo stesso al fine di assicurarne la conformità al Piano Comunale di Prevenzione della corruzione adottato ai sensi del D. Lgs 97/2016 che ha novellato la L. 190/2012 e il D. Lgs 33/2013.

A tale riguardo il Responsabile dell'Area Amministrativa/Affari Generali ha predisposto bozza di un nuovo regolamento di disciplina dei controlli interni, che trasmetterà alla commissione consiliare interna per la disamina e l'approvazione al fine di poterlo iscrivere all'o.d.g. del prossimo consiglio comunale da tenersi entro il 31 c.m.

Si precisa che per quanto riguarda la fase di controllo di cui al presente verbale viene effettuata solo dal Segretario comunale con il supporto di personale qualificato dell'Area Amministrativa stante l'impossibilità temporanea del componente unico del nucleo di valutazione Monte Contessa, di cui questo Ente si avvale, per indifferibili impegni di lavoro già assunti.

È opportuno precisare che dalla disamina degli atti oggetto di controllo rispetto all'anno 2016 specie con riferimento all'area tecnica emerge un lieve miglioramento degli uffici nell'impostazione degli atti dirigenziali, purtuttavia permangono criticità ricorrenti quali per esempio la mancata indicazione del decreto sindacale di nomina di responsabile di Area che legittima l'adozione dell'atto relativo come emerge dagli esiti riportati nelle schede che seguono.

Pur nelle difficoltà operative dovute sia alle carenze del regolamento sopraccitato, sia alla mancanza di tempo necessario essendo il sottoscritto segretario titolare di convenzione di segreteria dei comuni di Curinga e S. Pietro a Maida i quali insieme superano i 10.000 abitanti ed essendo altresì in entrambi titolare di funzioni dirigenziali (Responsabile dell'Area Amministrativa che peraltro nel Comune di Curinga comprende oltre ai servizi amministrativi altresì servizi scolastici, socio-assistenziali e culturali), ed altresì Responsabile dei controlli interni e RPCT si è ritenuto necessario porre in essere siffatto adempimento, il quale si colloca nel contesto operativo del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza triennio 2017/2019, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 10 del 31.01.2017 finalizzato ad assicurare l'efficienza, efficacia, economicità e trasparenza dell'azione amministrativa in ossequio ai principi di imparzialità e buon andamento della pubblica amministrazione sanciti dall'art. 97 della Cost.

Come già precisato nei verbali relativi ai controlli interni dell'anno 2016 fino a nuovo espresso provvedimento, le attività di controllo successivo verranno effettuate utilizzando i sottoelencati indicatori:

7. - **Rispetto delle norme di legge e di regolamento:** la legittimità dell'atto e la conformità formale e sostanziale all'ordinamento della volontà amministrativa perseguita, della procedura amministrativa adottata e degli atti amministrativi resi efficaci;
- **Correttezza formale nella redazione dell'atto:** la presenza nell'atto degli elementi essenziali e la loro conformità alla dottrina e all'ordinamento; integrità e veridicità delle notizie, delle informazioni, delle dichiarazioni e dei dati finanziari inseriti o richiamati nell'atto;
- **Correttezza e regolarità delle procedure:** la conformità del procedimento adottato ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa. In caso di affidamenti, la conformità anche ai principi libera concorrenza, parità di trattamento, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità; l'adozione del provvedimento finale entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento.

In considerazione degli indicatori di cui sopra si formula la sotto riportata **Griglia di valutazione**:

8. a) **Patologia Lieve:** Quando l'atto legittimo presenta profili di inopportunità. Questa patologia viene segnalata nell'ambito della relazione annuale
- b) **Patologia Severa:** Quando i vizi dell'atto lo rendono illegittimo, e dunque annullabile, e tuttavia sanabile e confermabile, ovvero annullabile per via d'ufficio. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune
- c) **Patologia Grave:** Quando i vizi dell'atto ne comportano la nullità o l'inesistenza. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune
- d) **Nessuna patologia:** quando l'atto è conforme alle norme legislative e regolamentari vigenti

Le risultanze dei controlli sono trasmesse con cadenza semestrale, a cura del sottoscritto, ai responsabili di Area e al Sindaco.

Il presente provvedimento costituisce una prima attuazione della normativa del controllo successivo sulla regolarità amministrativa e può essere suscettibile di adattamenti e modifiche, tenuto conto delle risultanze operative della sua applicazione ed altresì della necessità di assicurare il coordinamento con piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

9. Nella presente seduta verrà effettuato un controllo sulla base degli atti emessi mensilmente dal 1.01 al 30.06.2017.

Si procede pertanto all'individuazione, mediante estrazione casuale, dei vari provvedimenti mensili per ciascuna Area da sottoporre a controllo.

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi 01.01.2017 30.06.2017	Totale n. 52	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile	N° pratiche sorteggiate 5 4, 13, 20, 34, 42
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero Data Tipologia	4 17.01.2017 Determinazione <i>Determina a contrarre e contestuale affidamento tramite MEPA alla ditta Chianello Copiers s.a.s. del noleggio di n. 2 fotocopiatrici da destinare agli Uffici dell'Ente. Impegno di spesa. CIG ZA21CDD26D</i>		
Oggetto	Si riscontra Patologia Grave: manca il riferimento al DURC		
ESITO			
Numero	13		
Data	15.2.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Impegno di spesa in favore della ditta Interdata Cuzzola s.r.l. con sede legale in Reggio Calabria per supporto operativo riclassificazione conto del patrimonio e redazione inventario beni. CIG Z931C6B884</i>		
ESITO	Si riscontra Patologia Grave come sopra rubricata per le seguenti motivazioni: la premessa risulta incompleta per mancato riferimento al provvedimento (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo, manca altresì il riferimento al DURC		
Numero	20		
Data	23.02.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Dipendente Buragina Michelangelo. Attribuzione temporanea di mansioni superiori. Art. 52 D.lgs n.</i>		

	165/2001 e s.m.i.		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	34		
Data	11.04.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Acquisto materiale di cancelleria per gli uffici comunali. Assunzione di impegno di spesa. CIG Z141E38C97		
ESITO	Nessuna patologia		

Numero	42		
Data	15.05.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Noleggio fotocopiatrici. Liquidazione fattura 1° trimestre ditta Chianello Copiers s.a.s. CIG ZA21CDD26D		
ESITO	Nessuna patologia		

**AREA TECNICA
SETTORE LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA PRIVATA**

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi	Totale n.	Sorteggio 10%	N° pratiche sorteggiate
01.01.2016	113	con un minimo di un atto	11
30.04.2016		per ogni Responsabile	
			7, 8, 25, 28, 33, 40, 48, 54, 84, 100, 103

Elenco e descrizione pratiche sorteggiate

Numero	7		
Data	30.01.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Manutenzione rete fognante di via Roma, via Garibaldi e loc. Ferraiolo. Intervento di lavaggio e saturazione. Impegno di spesa SIDA		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	8		
Data	02.02.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Intervento di indagini sui materiali della struttura Palestra di via Prato S. Irene sita nel complesso scolastico della frazione Acconia. Approvazione preventivo-		

	<i>offerta ed affidamento alla ditta PREMAC s.r.l. Laboratorio prove e sperimentazioni su materiali da costruzione, geotecniche su terre e rocce di Feroletto Antico CIG ZBF1D2B770</i>		
ESITO	Patologia grave: manca il decreto sindacale di nomina del Responsabile di Area; il riferimento all'esercizio provvisorio, quindi il richiamo del Bilancio previsione 2016/2018 e DUP 2016/2018; PEG anno 2016 e provvisorio 2017 per come assegnati dalla G. C. ed infine l'imputazione all'esercizio finanziario di riferimento		
Numero	25		
Data	20.02.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Lavori di riparazioni terna targato AEC583. Impegno di spesa ditta Fiocca srl</i>		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	28		
Data	23.02.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Servizi per supporto al Responsabile di Procedimento nell'ambito del Settore Edilizia Privata. Liquidazione saldo dott.ssa Battistina Patrizia Folino</i>		
ESITO	Il procedimento appare non conforme alle disposizioni legislative che regolano gli impegni e liquidazione di spesa. Nel caso di specie si ravvisa un vizio a monte, riconducibile alla determinazione n. 156 del 30.12.2014 che manca di copertura finanziaria. Nella determinazione oggetto di controllo alla determina di impegno preventiva a quella di liquidazione che avrebbe dovuto essere adottata all'inizio dell'esercizio finanziaria. Si rileva comunque che il controllo sugli aspetti economici		

	finanziari compete al Responsabile dell'Area economico-finanziaria che appone il visto di copertura finanziaria		
Numero	33		
Data	07.03.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Manutenzione rete idrica. Impegno di spesa ditta Varacalli srl</i>		
ESITO	Nessuna patologia		

Numero	40		
Data	16.03.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Preso atto aggiudicazione definitiva, mediante procedura aperta ai sensi del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. dei lavori denominati "Interventi strutturali di miglioramento sismico di quattro edifici comunali ubicati nel territorio del Comune di Curinga CUP D41B15000400002 CIG 6800898691</i>		
ESITO	Nessuna patologia		

Numero	48		
Data	28.01.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Progetto impianto sportivo palestra frazione Acconia. Impegno di spesa per acquisizione pareri e deposito elaborati Genio Civile</i>		
ESITO	Manca il riferimento all'esercizio finanziario di imputazione della spesa		

Numero	54		
Data	04.04.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Lavori di manutenzione strade. Impegno di spesa Ditta Vono sas di Vono g.& c.</i>		
ESITO	Nessuna patologia		

Numero	84		
Data	16.05.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<p><i>Determina a contrarre per l'affidamento del servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione per la durata di anni nove mediante adesione alla convenzione CONSIP "Servizio Luce 3-Lotto 7-: Basilicata, Calabria, Puglia. CIG Z171EA29B0</i></p>		
ESITO	<p>Manca il riferimento al decreto di nomina del responsabile di Area. Inoltre, con riguardo al periodo afferente la nomina del RUP, si suggerisce per il futuro di utilizzare una formula più corretta riguardo il mantenimento in capo a sé stesso delle funzioni e compiti di responsabile unico di procedimento, ai sensi dell'art. 31 D.Lgs 50/2016 (per il quale il dirigente Responsabile di Area può affidare a sé stesso il ruolo e compiti di RUP)</p>		

Numero	100		
Data	26.05.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<p><i>Festa della fragola. Autorizzazione preventiva lavoro straordinario personale manutentivo per la pulizia di strade e spazi pubblici nella Frazione Acconia</i></p>		
ESITO	Nessuna patologia		

Numero	103		
Data	30.05.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<p><i>Liquidazione spesa carburante scuolabus ed automezzi ed attrezzi comunali</i></p>		
ESITO	Nessuna patologia		

AREA TECNICA
SETTORE URBANISTICA, SERVIZI, MANUTENZIONI

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi	Totale n.	Sorteggio 10%	N° pratiche sorteggiate
01.01.2017	35	con un minimo di un atto	4
30.06.2017		per ogni Responsabile	
			1, 2, 20, 24
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero	01		
Data	16.02.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Servizi di redazione del PSA e REU. Presa atto richiesta di esonero da Capogruppo dell'ATP del prof. arch. P. Ranucci e sua sostituzione con arch. Giuseep Antonio Zizzi, già mandante ATP</i>		
ESITO	Manca il riferimento al decreto sindacale di nomina del Responsabile di Area che legittima l'adozione dell'Atto; non esiste all'oggetto l'indicazione del CUP e codice CIG, riportati in calce al dispositivo di determinazione, verosimilmente frutto di un refuso.		
Numero	02		
Data	23.02.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>SORICAL s.p.a fornitura acqua per uso idropotabile. Liquidazione fatture periodi 01.10.2016-31.12.2016</i>		
ESITO	Patologia grave: manca il riferimento al decreto di nomina e all'impegno; l'imputazione specifica ai capitoli pertinenti in palese contrasto con il D, Lgs 167/00 e D.Lgs 118/2011. Inoltre occorre evidenziare lo stato attuale della Sorical che è in stato di "liquidazione"		
Numero	20		

Data	29.05.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Approvazione avviso pubblico manifestazione interesse assegnazione concessioni demaniali marittime a carattere stagionale</i>		
ESITO	Nessuna Patologia		
Numero	24		
Data	14.06.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Manutenzione strade comunali. Impegno di spesa per acquisto decespugliatore ditta Vono s.a.s</i>		
ESITO	Manca il DURC		

POLIZIA MUNICIPALE

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi 01.01.2017 30.06.2017	Totale n. 15	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile	N° pratiche sorteggiate 2 12, 13
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero	12		
Data	30.05.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Liquidazione spesa ditta Planet Communication snc per fornitura n. 38 schede prepagate Vodafone da € 10,00 per i telefoni cellulari in dotazione all'ufficio di Polizia Locale. CIG Z9A1C6B099</i>		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	13		
Data	15.06.2017		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Impegno di spesa per la 1ª revisione autovettura FIAT Punto targata AA72YA in dotazione alla Polizia Locale. Affidamento del servizio. CIG ZCB1F020CO</i>		

A conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo stante il risultato di cui sopra emergono per taluni provvedimenti le anomalie a fianco indicate.

Tenuto conto del lasso di tempo trascorso tra l'adozione del provvedimento e il controllo di che trattasi (effettuato in data odierna a causa della eccessiva mole di lavoro con problematiche complesse facenti carico alla sottoscritta che riveste altresì le funzioni di responsabile di Area di questo Ente), si ritiene suggerire ai responsabili di Area ai quali il presente verbale viene trasmesso, di adottare in esito al controllo in argomento, i provvedimenti di competenza volti ad integrare gli elementi essenziali degli atti controllati (omessi verosimilmente per dimenticanza), al fine di non pregiudicare la legittimità e l'efficacia degli stessi provvedimenti esaminati ove ricorrono i presupposti o in mancanza di questi ultimi adottare provvedimenti di autotutela.

All'uopo ai sensi dell'art. 4 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni, approvato con atto del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013, il presente viene verbale trasmesso ai Responsabili di Area per quanto di competenza, nonché al Revisore dei Conti ed al Nucleo di Valutazione Associato, come documenti utili per la valutazione, ed altresì al Sindaco ed alla Giunta Comunale affinché quest'ultima ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs 02/07/2000 prenda atto dei risultati del controllo e proponga al Consiglio Comunale l'eventuale integrazione del regolamento n. 01/2013 succitato per le motivazioni esposte nella premessa.

Curinga, 19-07-2017

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Rosetta Cefalà