



COMUNE DI CASTIADAS

Provincia di Cagliari – Loc. Olla Speciosa

E-mail castiadas.amministrativo@halleycert.it www.comune.castiadas.ca.it

Al Sindaco
Ai Responsabili di Servizio
All'Organo di Revisione
Al Nucleo di Valutazione

Oggetto: VERBALE FINALE DELL'OPERAZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DEGLI ATTI. SECONDO SEMESTRE 2016.

Si trasmette, ai sensi degli Artt. 5 e seguenti del Regolamento Comunale dei controlli interni approvato con D.C.C. n°3 in data 14/02/2013 il Verbale di cui all'oggetto.

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Efsio Farris

RELAZIONE FINALE DELL'OPERAZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI (ART. 147 BIS DEL TUEL)

PREMESSA

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art.3, comma 1, del decreto legge n.174 del 10.10.2012, come modificato dalla legge di conversione n.213 del 7.12.2012, che ha sostituito l'art.147 "Tipologia dei controlli interni" del Testo unico degli enti locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni che prevedono il rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, disponendo che "nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'art.1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n.286 e successive modificazioni"

Il sistema di controllo deve:

- a) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate nonché tra risorse impiegate e risultati;
- b) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti;
- c) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;
- d) verificare, attraverso la redazione del bilancio consolidato, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;
- e) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.

La stesura del regolamento, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 14.2.2013 ha consentito di recepire in un documento unico la disciplina delle varie forme di controllo interno di cui al comma 1, lettera d) dell'art.3 della predetta legge n .213/2012, definendone gli strumenti e le modalità operative (controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo sugli equilibri finanziari, controllo strategico e di gestione, controllo sulle società partecipate, controllo sulla qualità dei servizi).

Con determinazione del Segretario Comunale n. 1 del 19/12/2013 sono state approvate le modalità operative del controllo successivo di regolarità amministrativa;

SINTESI DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO DA ESEGUIRE

L'art. 5 del sopraccitato Regolamento disciplina le modalità di svolgimento del controllo interno e più precisamente:

1. Il Segretario Comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa con la collaborazione del personale dell'Area Affari Generali e con il supporto esterno del Revisore dei Conti.
2. Il controllo deve avvenire di norma, con cadenza trimestrale. Il Segretario Comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio. Gli atti sottoposti a controllo successivo sono così individuati:

- a) determinazioni dirigenziali: verranno verificati il 10% di tutti gli atti emanati, scelti con metodo casuale. Ogni campione dovrà contenere almeno un minimo di 5 atti per ogni Area;
- b) contratti stipulati mediante scrittura privata, ogni altro atto amministrativo: verranno verificati il 10% di tutti gli atti emanati, scelti con metodo casuale.

Dell'individuazione degli atti è compilato un verbale a cura di un dipendente appositamente nominato dal Segretario Comunale, prima del controllo di merito.

3. Il controllo avviene sulla base dei seguenti indicatori:

- a) accertare il rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;
- b) verificare la correttezza e la regolarità delle procedure;
- c) analizzare la correttezza formale nella redazione dell'atto;
- d) sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del Responsabile ove vengano ravvisate patologie;
- e) migliorare la qualità degli atti amministrativi;
- f) indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati e che garantiscano massima imparzialità;
- g) attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di determinazioni di identica tipologia;
- h) costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;
- i) collaborare con le singole strutture per l'impostazione e il continuo aggiornamento delle procedure.

4. Per ogni controllo effettuato viene compilata una scheda con standard predefiniti con l'indicazione sintetica delle irregolarità o conformità rilevate. Per standard predefiniti si intendono i seguenti indicatori:

- Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale nei provvedimenti emessi;
- Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- Rispetto della normativa sulla privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;
- Rispetto della normativa in generale;
- Conformità alle norme regolamentari;
- Conformità al programma di mandato, P.E.G./Piano delle Performance, atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo;
- Conformità agli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza.

Le schede sono trasmesse, a cura del Segretario, ai Responsabili di servizio unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di valutazione come documenti utili per la valutazione dei documenti utili per la valutazione dei risultati dei dipendenti, nonché al Sindaco.

RESOCONTO ATTIVITA' SVOLTA

Confermato per l'anno 2016 l'articolazione degli uffici in tre Servizi.

1. Servizio Amministrativo
2. Servizio Tecnico
3. Servizio Finanziario

Dato atto che in data 10.01.2017 si è proceduto al sorteggio con metodo casuale di n. 56 atti (determinazioni), le determinazioni estratte sono le seguenti:

Per il Servizio Amministrativo e Socio Economico sono stati estratti n. 39 determinazioni.

Nel corso dell'ispezione sono stati esaminati, per il Servizio Amministrativo:

- 1) NUMERO 422 del 08-08-2016. L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Proroga periodo 01 luglio 2016 al 31 dicembre 2016-Liquidazione mese luglio 2016 e rimborso versamento INPS II Trimestre 2016

- 2) NUMERO 545 del 24-10-2016. D.P.G.R. n. 12/89. Interventi economici a favore di nuclei familiari in condizione di disagio economico
- 3) NUMERO 452 del 02-09-2016. L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione 2016 -Liquidazione mese giugno 2016.
- 4) NUMERO 573 del 14-11-2016. GESTIONE DI SANZIONI AMMINISTRATIVE EMESSE NEI CONFRONTI DI VEICOLI CITTADINI STRANIERI RESIDENTI ALL'ESTERO. LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA NIVI CREDIT S.R.L. DI FIRENZE CIG: Z910E55364.
- 5) NUMERO 606 del 21-11-2016. Fornitura libri di testo alunni Scuola Primaria anno scolastico 2016/2017. Impegno di spesa.
- 6) NUMERO 671 del 12-12-2016. D.P.G.R. n. 12/89. Interventi economici a favore di nuclei familiari in condizione di disagio economico. Liquidazione fattura.
- 7) NUMERO 635 del 05.12.2016 Azioni di contrasto delle povertà- assegnazioni anno 2015- Linea di intervento Servizio Civico Comunale Liquidazione a favore di n.1 beneficiario mese novembre 2016.
- 8) NUMERO 505 del 03.10.2016 L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione 2016 -Liquidazione mese agosto 2016
- 9) NUMERO 689 DEL 14.12.2016 INCARICO LEGALE DI ASSISTENZA E PATROCINIO LEGALE PER L'OPPOSIZIONE AL DECRETO INGIUNTIVO N. 658/2015 NELLA CAUSA PROMOSSA DALL'ING. DARIO BUCARELLI. LIQUIDAZIONE FATTURA ALL'AVVOCATO STEFANO BALLERO DELLO STUDIO LEGALE ASSOCIATO BALLERO
- 10) NUMERO 385 DEL 26.07.2016 Legge 9 dicembre 1998 n. 431, art. 11 - "Fondo Nazionale per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione". Impegno e liquidazione contributo spettante anno 2015 a favore di n.1 beneficiario .
- 11) NUMERO 696 del 15.12.2016 L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione 2016 -Liquidazione mesi agosto-settembre-ottobre/ 2016.
- 12) NUMERO 621 del 24.11.2016 Servizio di mensa scolastica a.s. 2016/2017. Liquidazione fattura del mese di ottobre 2016 alla ditta appaltatrice. CIG: 6786459B1F.
- 13) NUMERO 576 del 15.11.2016 L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione 2016 -Liquidazione mese ottobre 2016
- 14) NUMERO 667 del 07.12.2016 INCARICO LEGALE PER COSTITUZIONE NANTI AL TAR SARDEGNA NEL RICORSO EX ART. 25 L. 241/90 PROMOSSO DAL SIG. GIAMBATTISTA PIRAS. LIQUIDAZIONE PARCELLA ALL'AVV. PIERO FRANCESCHI
- 15) NUMERO 419 del 08.08.2016 Azioni di contrasto alle povertà-Assegnazioni 2015 (Deliberazione G.R. n. 48/7 del 2.10.2015 Impegno di spesa e liquidazione contributo per abbattimento dei costi di servizi essenziali a favore di un soggetto
- 16) NUMERO 520 del 10.10.2016 L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione 2016 -Liquidazione mese settembre 2016.
- 17) NUMERO 515 del 04.10.2016 L.R. n° 9/2004 art. 1) lett. f) - Provvidenze a favore dei cittadini residenti in Sardegna affetti da neoplasia maligna. Impegno e liquidazione spettanze anno 2016.
- 18) NUMERO 693 del 15.12.2016 Esenzione dal pagamento quote di contribuzione del servizio mensa scuola secondaria di primo grado anno scolastico 2016/2017.
- 19) NUMERO 710 del 27.12.2016 SCUOLA CIVICA DI MUSICA QUOTA DI COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE ANNO FORMATIVO 2016 2017 - IMPEGNO SOMME NECESSARIE
- 20) NUMERO 509 del 03.10.2016 D.P.G.R. n. 12/89. Interventi economici a favore di nuclei familiari in condizione di disagio economico.
- 21) NUMERO 424 del 08.08.2016 Legge 162/98 Proroga piani personalizzati dal 01 luglio 2016 al 31 dicembre 2016-Liquidazione mese Luglio 2016.

- 22) NUMERO 322 del 01.07.2016 DETERMINA A CONTRARRE.FORNITURA SERVIZIO APP MAGSARDEGNASUDEST03 MEDIANTE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA) PER PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO DAL MEPA DI CONSIP SPA. CIG: Z5A1A7E025
- 23) NUMERO 458 del 15.09.2016 FORNITURA SERVIZIO APP MAGSARDEGNASUDEST03 MEDIANTE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA) PER PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO DAL MEPA DI CONSIP SPA. LIQUIDAZIONE FATTURA CIG: Z5A1A7E025
- 24) NUMERO 421 del 08.08.2016 L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Proroga periodo 01 luglio 2016 al 31 dicembre 2016-Liquidazione mese luglio e rimborso versamento INPS II Trimestre 2016
- 25) NUMERO 357 del 11.07.2016 L. n° 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione 2016 -Liquidazione mese giugno 2016
- 26) NUMERO 326 del 04.07.2016 L. n. 162/98. Programma 2015/ gestione 2016- Proroga II semestre 2016 dal 01 luglio 2016 al 31 dicembre 2016 a favore di n.28 piani personalizzati di sostegno .
- 27) NUMERO 691 del 15.12.2016 SERVIZIO DI RETE UNICA TELEFONIA FISSA IN TECNOLOGIA VOIP E TELEFONIA MOBILE INTEGRATA FORNITO DALLA VODAFONE SPA AGENZIA DI CAGLIARI. LIQUIDAZIONE FATTURA. CIG.:ZC6128FCE9
- 28) NUMERO 646 del 06.12.2016 Esenzione dal pagamento quote di contribuzione del servizio mensa scolastica anno scolastico 2016/2017.
- 29) NUMERO 426 del 09.08.2016 Impegno di spesa a seguito di riconoscimento di legittimità debito fuori bilancio in esecuzione della sentenza TAR n. 500/2016.
- 30) NUMERO 363 del 12.07.2016. Servizi telefonia fissa mediante convenzione Consip Spa – Liquidazione fattura alla FASTWEB Spa.
- 31) NUMERO 402 del 05.08.2016 Programma ritornare a casa – L.R. n. 4 del 11 maggio 2006 art. 17, comma 1 – Approvazione n. 1 progetto personalizzato e richiesta finanziamento RAS.
- 32) NUMERO 658 del 06.12.2016. L. n. 162/98, art. 3, comma 3). Programma 2015/gestione2016 – Liquidazione mese di ottobre 2016
- 33) NUMERO 636 del 05.12.2016 Lazioni di contrasto delle povertà – assegnazioni 2015 – Linea di intervento Servizio Civico Comunale. Liquidazione a favore di n.1 beneficiario periodo dal 09.11. 2016 al 08.12.2016.
- 34) NUMERO 681 del 13.12.2016. Art. 11 L.R. 15/92 come modificata dall’art. 8 L.R. 20/97. Liquidazione sussidio economico a favore di n. 1 beneficiario relativo alle mensilità di agosto-settembre-ottobre-novembre-dicembre /2016.
- 35) NUMERO 444 del 30.08.2016. Liquidazione fattura Telecom Italia 5 bimestre 2016. CIG: ZBF002E6B6
- 36) NUMERO 417 del 08.08.2016. Art. 11 L.R. n. 15/92 come modificata dall’art. 8 L.R. 20/97. Presa in carico. Impegno e liquidazione in favore di un beneficiario.
- 37) NUMERO 666 del 06.12.2016. Servizio di pulizia locali sede municipale e biblioteca comunale mediante ordine diretto di acquisto sul Mepa di Consip. Liquidazione fattura relativa al mese di Novembre 2016. CIG.: Z281B712E5
- 38) NUMERO 533 del 12.10.2016. Contributi ordinari a favore delle associazioni di volontariato e delle associazioni sportive – anno 2016. Approvazione schema di avviso e modulo di domanda.
- 39) NUMERO 435 del 10.08.2016. D.P.G.R. n. 12/89 Concessione contributi economici a favore dei nuclei familiari in condizioni di disagio economico. Liquidazione II ^ tranche contributo.

Per il Servizio Finanziario sono state estratte n. 4 determinazioni.

- 1) N. 60 del 13.12.2016. Approvazione ruolo ICI per l’anno 2010.

- 2) NUMERO 52 del 10.11.2016. Interventi derivanti dall'attività di controllo e recupero Imposta Comunale sugli immobili (ICI). Impegno di somme
- 3) NUMERO 36 del 20.07.2016. Regolarizzazione carte contabili Tesoriere Comunale.
- 4) NUMERO 37 del 21.07.2016. Fornitura soluzione informatica per gestione imposta di Soggiorno. Liquidazione fattura

Per il Servizio Tecnico sono state estratte n. 13 determinazioni.

1. NUMERO 201 del 14.11.2016. Servizio di manutenzione tecnologica degli impianti di illuminazione pubblica del Comune di Castiadas. Determinazione a contrarre per affidamento temporaneo.
2. NUMERO 149 del 09.08.2016. Smaltimento RSU secco residuo e indifferenziato. Consorzio Provinciale di Cagliari. (TecnoCasic). Liquidazione fattura smaltimenti mese di Luglio 2016.
3. NUMERO 183 del 12.10.2016. Ordinanza Sindacale n.°05/2016 del 20.05.2016 Prot. n.° 3675/X/4 del 20.05.2016, Inerente lo smaltimento dei reflui tramite Autospurgo e interventi urgenti e temporanei all'interno della stazione di Cala Sinzias. Liquidazione interventi in favore delle Ditte Autospurghi di Alessandro Ledda Via Principe Amedeo n.° 51 0949 Villasimius (CA) e Ditta Secci Dario & Figli Loc. San Pietro SS 387 Km. 88,300 San Vito (CA) . CIG n.° Z851A34C4F
4. NUMERO 134 del 01.08.2016. "Manutenzione straordinaria, servizio di autospurgo, pulizia condotte del sistema fognario, stazioni di sollevamento , pulizia pozzetti e griglie e servizio di ispezione delle condotte dell' intero comparto fognario depurativo gestito dal Comune di Castiadas"- Anno 2016. approvazione verbale di gara deserta nel portale Acquisti in Rete PA Consip s.pa. e indizione di nuova gara telematica mediante procedura RDO su mercato elettronico sardegnacat con richiesta di più preventivi ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett.a) del d.lgs. n.° 50/2016. determinazione a contrarre. CIG N.° Z8E1AB28B2
5. NUMERO 184 del 12.10.2016. Riparazione di apparecchio AERMEC MOD. MFM 73 presso la guardia Medica Turistica in loc. San Pietro. Liquidazione fattura in favore della Ditta AERMEC L.Mureddu Via Garigliano n.° 13 09122 Cagliari . CIG n.° Z551AC098C
6. NUMERO 219 DEL 28.11.2016. Lavori di manutenzione ordinaria strade comunali. Fornitura di conglomerato bituminoso a freddo in sacchi. Approvazione proposta di aggiudicazione in favore della Ditta ASPEX s.p.a. di Forlì (FC).
7. NUMERO 194 del 02.11.2016. Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. a) del D.Lgs. n.° 50/2016 per l' affidamento di servizi tecnici di progettazione e direzione lavori di " Manutenzione Straordinaria dei locali della scuola primaria in loc. Olia Speciosa , previa indagine di mercato. Approvazione del verbale di gara e della proposta di aggiudicazione in favore della RTP Pes Raffaele- Caldara Francesca-Mirko Dessì Via Casti n.° 15 Gonnosfanadiga (VS).Assunzione impegno di spesa. CIG. N.° ZF81B1875A.
8. NUMERO 115 del 13.07.2016. Smaltimento RSU secco residuo indifferenziato. Consorzio Provinciale di Cagliari (TecnoCasic). Liquidazione fatture smaltimento relative al mese di maggio 2016.
9. NUMERO 125 del 21.07.2016. Liquidazione fatture Enel Servizio Elettrico periodo Gennaio – Febbraio 2016
10. NUMERO 204 del 18.11.2016. Manutenzione mezzi meccanici assegnati al Servizio Tecnico Comunale. Autofficina Ditta ML Auto di Monica e Laura Secci di Castiadas. Liquidazione fattura 1° intervento.
11. NUMERO 213 del 24.11.2016 Liquidazione fatture Enel Servizio Elettrico periodo Settembre Ottobre 2016.
12. NUMERO 147 del 08.08.2016. Manutenzione e pulizia delle aree verdi e delle piazze pubbliche, del cimitero storico comunale ivi compresa la sua custodia e sfalcio erbacee e potatura arbusti lungo le banchine della viabilità comunale. Ditta Edil Verde S.r.l.s. di

Assemini (CA). Liquidazione fatture lavori eseguiti dal 22/04 al 22/06 e dal 23/06 al 22/07/2016

13. Ordinanza Sindacale n.°05/2016 del 20.05.2016 Prot. n.° 3675/X/4 del 20.05.2016."Interventi urgenti sugli Impianti di sollevamento fognari in Loc. Cala Sinzias e San Pietro ". Liquidazione fattura elettronica in favore della Ditta Fluenter Via Ischia n.°04 09012 Capoterra(CA) .CIG n.° Z0A1A48B25

In data 28.02.2017 si è proceduto all'estrazione del 10% dei contratti stipulati mediante scrittura privata, come previsto dall'art. 5 comma b) del Regolamento e sono stati estratti i seguenti atti:

- 1) Rep. 347 del 15.09.2016. Servizio di pulizia delle spiagge. Stagione 2016
- 2) Rep. 354 del 16.11.2016. Concessione in uso della palestra comunale per l'anno scolastico 2016/2017 all'Istituto Comprensivo Statale di Villasimius.
- 3) Rep. 363 del 30.12.2016. Servizio di assistenza educativa scolastica.

CONCLUSIONI

L'attività di controllo a carattere sistematico non ha fatto emergere dagli atti esaminati particolari elementi di criticità.

E' stato accertato il sostanziale rispetto dei principi generali di regolarità e legittimità. E' stata verificata l'effettuazione di una regolare istruttoria degli atti, riscontrata la presenza negli stessi di una congrua motivazione, nonché il rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti da disposizioni di legge o di regolamento.

Complessivamente si esprime un giudizio positivo sugli atti controllati anche in considerazione degli adempimenti burocratici sempre più crescenti che non facilitano l'attività degli uffici e in qualche caso ne rallentano l'attività stessa.

PUBBLICITA' DELLA RELAZIONE FINALE

La presente relazione finale viene trasmessa al Sindaco, alla Giunta, al Consiglio, ai responsabili di Area, all'Organo di revisione dei risultati dei responsabili di Area, affinché ne tengano conto ognuno per le proprie funzioni.

Castiadas, 28.02.2017

Il Segretario comunale

Dott. Efsio Farris