



COMUNE DI VILLALBA

PROVINCIA DI CALTANISSETTA

via Vittorio Veneto 97 93010 Villalba (CL) – www.comune.villalba.cl.it

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

Prot. 948 /

28 FEB. 2020

Sindaco

Giunta Comunale

Presidente del Consiglio Comunale

Capi Gruppo Consiglieri Comunali

Responsabili di Area

Revisore dei Conti

Nucleo di Valutazione

SEDE

Oggetto: Sistema dei Controlli Interni. Controllo successivo di regolarità amministrativa. Relazione contenente le risultanze relative all'esercizio 2019.

L'art. 147 del D.lgs. 18.08.2000 n. 267, così come sostituito dall'art. 3 comma 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, ha istituito il Sistema di Controllo Interno. Ai sensi del comma 4 di tale articolo, il Consiglio Comunale, con deliberazione n° 29 del 22 giugno 2013, ha adottato l'apposito Regolamento comunale sul Sistema dei Controlli Interni.

Ancora, l'art. 147 *bis* del D.lgs. 18.08.2000 n. 267, così come inserito dall'art. 3 comma 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, disciplina, ai commi 2 e 3, il controllo successivo di regolarità amministrativa nonché i soggetti destinatari delle risultanze del controllo in parola.

Attraverso il citato Regolamento comunale, l'Amministrazione ha individuato gli strumenti e le metodologie per garantire, mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità, la funzionalità e la correttezza della propria azione amministrativa.

L'attività di controllo è stata svolta secondo quanto previsto nelle predette norme legislative e regolamentari. Si rammenta che in fase preventiva e/o concomitante, l'attività in parola è stata effettuata su tutte le proposte di deliberazione alla Giunta ed al Consiglio Comunale; le conseguenti deliberazioni si sono conformizzate ai pareri espressi dal Responsabile del servizio e/o finanziario.

Si è proceduto alla scelta dei documenti riferiti all'anno 2019 da sottoporre a controllo secondo le indicazioni stabilite dall'art. 10 del predetto Regolamento, giusti verbali n. 1 del 12.07.2019 (primo semestre) e n. 1 del 21.01.2020 (secondo semestre), allegati alla presente.

Su tali atti è stato effettuato il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Dal controllo eseguito, risultano generalmente rispettati gli elementi formali dell'atto amministrativo: parti necessarie, motivazione, oggetto, allegati, pubblicazioni ed esecutività. Negli atti di impegno sono presenti tutti quegli elementi/requisiti che rendono una obbligazione giuridicamente perfezionata e vincolante.

Dall'esame degli atti, pertanto, non sono emerse particolari irregolarità. Si riportano di seguito i rilievi evidenziati, rimandando ai verbali allegati per una specifica disamina dei rilievi riferiti a ciascuna Area:

- E' opportuno inserire nell'oggetto della determina il codice CIG nonché il soggetto in favore del quale si effettua l'affidamento al fine di una più rapida intelligibilità del contenuto dell'atto.
- Risultano refusi relativi a riferimenti normativi non più in vigore (ad esempio il D.lgs. 163/2006).
- A fronte del nuovo Codice Appalti, deve intendersi superato il Regolamento per la disciplina delle acquisizione in economia di forniture e servizi adottato dall'Ente.
- Nell'oggetto occorre specificare che si tratta di una determinazione di impegno.
- Migliorare e rendere più chiara la parte descrittiva contenuta nell'atto, al fine di una più rapida intelligibilità dell'atto medesimo.
- Risultano riportate norme del Codice Appalti non aggiornate (ad esempio l'art. 36, co. 2 lett. a) del D.lgs. 50/2016, nella versione modificata, prevede che per l'affidamento diretto si può procedere "anche senza previa consultazione di due o più operatori economici").
- A fronte del nuovo Codice Appalti, deve intendersi superato il Regolamento per la disciplina delle acquisizione in economia di forniture e servizi adottato dall'Ente.
- Assicurare per affidamenti sopra 5.000 € il ricorso al mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi del vigente Codice Appalti. Qualora alcuni prodotti, così come richiesti, non siano presenti sul ME.PA./CONSIP, occorre fornire giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni. In tale ipotesi, il Responsabile dovrà procedere alla descrizione del bene/servizio richiesto, indicando contestualmente la motivazione della non equipollenza/sostituibilità con altri beni/servizi presenti sui mercati elettronici.
- Per talune categorie merceologiche (tra le quali il carburante per autotrazione) si deve ricorrere alle Convenzioni stipulate dalla Consip, secondo le previsioni contenute nella vigente normativa.
- Assicurare il rispetto del principio di rotazione negli affidamenti.

Nel corso del 2019 risultano repertoriati un contratto di locazione a mezzo scrittura privata non autenticata ed un contratto di concessione lotto cimiteriale. Non sono state rilevate irregolarità.

In conclusione, dal controllo successivo di regolarità amministrativa relativo all'anno 2019 emerge che occorre prestare più attenzione circa l'osservanza di talune disposizioni normative vigenti ed una maggiore cura nella redazione complessiva degli atti.

Si dispone che il presente atto venga pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente", sotto-categoria "Controlli e rilievi sull'amministrazione" --> Organi di revisione amministrativa e contabile".

Allegati:

- Verbale n. 1 del 12.07.2019 (primo semestre);
- Verbale n. 1 del 21.01.2020 (secondo semestre).

Villalba, li 28.02.2020

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Daniele Gianponzo





COMUNE DI VILLALBA

PROVINCIA DI CALTANISSETTA

via Vittorio Veneto 97 93010 Villalba (CL) – www.comune.villalba.cl.it

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA ANNO 2019 (PRIMO SEMESTRE GENNAIO/GIUGNO)

Verbale n. 1 del 12.07.2019

Visto il Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n° 29 del 22 giugno 2013, in data odierna nel proprio Ufficio, lo scrivente procede all'esame dei documenti riferiti al primo semestre 2019 da sottoporre a controllo a campione, secondo una selezione casuale - estrazione casuale tramite il gestionale in dotazione "Urbismart" - nella misura del 5% del totale degli atti adottati da ciascuno dei Responsabili preposti alla gestione e relativi ad impegni, contratti ed altri atti amministrativi (concessioni, autorizzazioni etc.), secondo le modalità stabilite dall'art.10 del Regolamento medesimo.

Gli atti sorteggiati per singolo servizio sono i seguenti:

SETTORE I°: AREA AMMINISTRATIVA

Totale atti primo semestre 2019 con impegno: 28. Controllo effettuato sui seguenti 2 atti:

determinazione n. 227 del 24.04.2019 –
determinazione n. 259 del 24.05.2019 –

Esito controlli: atti regolari.

SETTORE II°: AREA FINANZIARIA

Totale atti primo semestre 2019 con impegno: 35. Controllo effettuato sui seguenti 2 atti:

determinazione n. 6 del 03.01.2019 –
determinazione n. 151 del 25.03.2019 –

Esito controlli: atti regolari.

Rilievi:

- E' opportuno inserire nell'oggetto della determina il codice CIG nonché il soggetto in favore del quale si effettua l'affidamento al fine di una più rapida intelligibilità del contenuto dell'atto.
- Risultano refusi relativi a riferimenti normativi non più in vigore (ad esempio il D.lgs. 163/2006).
- A fronte del nuovo Codice Appalti, deve intendersi superato il Regolamento per la disciplina delle acquisizione in economia di forniture e servizi adottato dall'Ente.
- Nell'oggetto occorre specificare che si tratta di una determinazione di impegno, nonché il soggetto in favore del quale si effettua l'affidamento.
- Migliorare e rendere più chiara la parte descrittiva contenuta nell'atto, al fine di una più rapida intelligibilità dell'atto medesimo.

SETTORE III°: AREA TECNICA

Totale atti primo semestre 2019 con impegno: 26. Controllo effettuato sui seguenti 2 atti:

determinazione n. 181 del 29.03.2019 –
determinazione n. 307 del 24.06.2019 –

Esito controlli: atti regolari.

Rilievi:

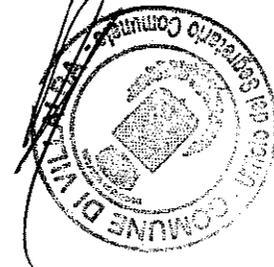
- E' opportuno inserire nell'oggetto della determina il codice CIG nonché il soggetto in favore del quale si effettua l' affidamento al fine di una più rapida intelligibilità del contenuto dell'atto.
- Risultano riportate norme del Codice Appalti non aggiornate (ad esempio l'art. 36, co. 2 lett. a) del D.lgs. 50/2016, nella versione modificata, prevede che per l' affidamento diretto si può procedere “*anche senza previa consultazione di due o piu' operatori economici*”).
- A fronte del nuovo Codice Appalti, deve intendersi superato il Regolamento per la disciplina delle acquisizione in economia di forniture e servizi adottato dall'Ente.

CONTRATTI E ALTRI ATTI INCLUSI NEL REPERTORIO

Nel primo semestre del 2019 – periodo gennaio/giugno – risultano repertoriati un contratto di locazione a mezzo scrittura privata non autenticata ed un contratto di concessione lotto cimiteriale. Non si rilevano irregolarità.

Villalba, li 12.07.2019

Il SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Daniele Giamporcaro





COMUNE DI VILLALBA

PROVINCIA DI CALTANISSETTA

via Vittorio Veneto 97 93010 Villalba (CL) – www.comune.villalba.cl.it

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA ANNO 2019 (SECONDO SEMESTRE LUGLIO/DICEMBRE)

Verbale n. 1 del 21.01.2020

Visto il Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n° 29 del 22 giugno 2013, in data odierna nel proprio Ufficio, lo scrivente procede all'esame dei documenti riferiti al secondo semestre 2019 da sottoporre a controllo a campione, secondo una selezione casuale - estrazione casuale tramite il gestionale in dotazione "Urbismart" - nella misura del 5% del totale degli atti adottati da ciascuno dei Responsabili preposti alla gestione e relativi ad impegni, contratti ed altri atti amministrativi (conessioni, autorizzazioni etc.), secondo le modalità stabilite dall'art.10 del Regolamento medesimo.

Gli atti sorteggiati per singolo servizio sono i seguenti:

SETTORE I°: AREA AMMINISTRATIVA

Totale atti secondo semestre 2019 con impegno: 11. Controllo effettuato sui seguenti 1 atto:

determinazione n. 635 del 06.12.2019 –

Esito controlli: atti regolari.

SETTORE II°: AREA FINANZIARIA

Totale atti secondo semestre 2019 con impegno: 73. Controllo effettuato sui seguenti 4 atti:

determinazione n. 366 del 08.08.2019 –

determinazione n. 462 del 04.10.2019 –

determinazione n. 545 del 30.10.2019 –

determinazione n. 666 del 17.12.2019 –

Esito controlli: atti regolari.

Rilievi:

- Risultano riportate norme del Codice Appalti non aggiornate (ad esempio l'art. 36, co. 2 lett. a) del D.lgs. 50/2016, nella versione modificata, prevede che per l'affidamento diretto si può procedere "anche senza previa consultazione di due o più operatori economici").
- E' opportuno inserire nell'oggetto della determina il codice CIG .

SETTORE III°: AREA TECNICA

Totale atti secondo semestre 2019 con impegno: 51. Controllo effettuato sui seguenti 3 atti:

determinazione n. 530 del 24.10.2019 –

determinazione n. 625 del 05.12.2019 –

determinazione n. 669 del 17.12.2019 –

Esito controlli: atti regolari.

Rilievi:

- Assicurare per affidamenti sopra 5.000 € il ricorso al mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi del vigente Codice Appalti. Qualora alcuni prodotti, così come richiesti, non siano presenti sul ME.PA./CONSIP, occorre fornire giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni. In tale ipotesi, il Responsabile dovrà procedere alla descrizione del bene/servizio richiesto, indicando contestualmente la motivazione della non equipollenza/sostituibilità con altri beni/servizi presenti sui mercati elettronici.
- Per talune categorie merceologiche (tra le quali il carburante per autotrazione) si deve ricorrere alle Convenzioni stipulate dalla Consip, secondo le previsioni contenute nella vigente normativa.
- E' opportuno inserire nell'oggetto della determina il codice CIG, specificare che si assume un impegno contabile, nonché il soggetto in favore del quale si effettua l' affidamento al fine di una più rapida intelligibilità del contenuto dell'atto.
- Risultano riportate norme del Codice Appalti non aggiornate (ad esempio l'art. 36, co. 2 lett. a) del D.lgs. 50/2016, nella versione modificata, prevede che per l' affidamento diretto si può procedere "anche senza previa consultazione di due o piu' operatori economici").
- A fronte del nuovo Codice Appalti, deve intendersi superato il Regolamento per la disciplina delle acquisizione in economia di forniture e servizi adottato dall'Ente.
- Assicurare il rispetto del principio di rotazione negli affidamenti.

CONTRATTI E ALTRI ATTI INCLUSI NEL REPERTORIO

Nel secondo semestre del 2019 – periodo luglio/dicembre – non risultano repertoriati atti.

Villalba, li 21.01.2020

Il SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Daniele Giamporcaro

