



CITTÀ DI LENTINI

PROVINCIA DI SIRACUSA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 163 del Reg.

data ...2.5 OTT... 2019

OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa e contabile- controllo sugli atti amministrativi dell'esercizio 2018, ai sensi dell'art.147-bis, comma 2 TUEL e della Deliberazione del C.C. n.3 del 17/01/2013 di approvazione regolamento

L'anno duemiladiciannove il giorno venticinque del mese di Ottobre alle ore 14,15 e segg., nell'aula delle adunanze, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Sigg.

	P	A	
1. BOSCO Saverio	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sindaco
2. BRANCATO Rita	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Assessora
3. VASTA Giuseppe	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Assessore
4. SAGGIO Dario	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Assessore
5. BUFALINO Alessio	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Assessore
6. VALENTI Alessio	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vice Sindaco

TOTALE 4 | 2

Assiste il Segretario Generale dott.ssa Maria Concetta Floresta. Il Sindaco, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la proposta di deliberazione entro riportata;
 Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della L. n. 142/90, recepita con L.R. n. 48/91 e successive modificazioni;
 Con voti unanimi favorevoli,

DELIBERA

di approvare la entro riportata proposta di deliberazione, con le seguenti: (1)

aggiunte/integrazioni (1)

.....

.....

modifiche/sostituzioni (1)

.....

con separata unanime votazione; potendo derivare all'Ente danno nel ritardo della relativa esecuzione, stante l'urgenza, dichiarare la presente delibera immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 16 della L.R. n. 44/91.(1)

con separata unanime votazione, dichiarare la presente immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art 12, comma 2° della L.R. 44/91. (1)

(1) Segnare con X le parti deliberate e depennare le parti non deliberate.
 N.B. Il presente verbale deve ritenersi manomesso allorquando l'abrasione, l'aggiunta o la correzione al presente atto non sia affiancata dall'approvazione del Segretario verbalizzante.

OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa e contabile- controllo sugli atti amministrativi dell'esercizio 2018, ai sensi dell'art.147-bis, comma 2 TUEL e della Deliberazione del C.C. n.3 del 17/01/2013 di approvazione regolamento

Proponente:

Redigente:

PROPOLENTE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

PREMESSO che:

l'art. 147-bis del Dlgs 267/2000, introdotto dall'Art.3, comma1, lettera d), legge n.213 del 2012, avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo comma che dispone:

“Il controllo di regolarità amministrativa e contabile successivo è inoltre assicurato, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione causale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Premesso inoltre che:

con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 17.01.2013 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni, il quale all'art. 4 prevede che il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto sotto la direzione del Segretario Generale;
il Segretario Generale con Direttiva prot. n.20861 del 06/11/2019 e n. 1048 del 17/01/2019 ha stabilito le modalità e gli elementi necessari per procedere al controllo successivo degli atti anno 2018;

VISTO il Piano prevenzione della corruzione della trasparenza per il triennio 2019/2021 aggiornato con Delibera G.M. n. 18 del 30/01/2019

VISTE:

- la Direttiva sui controlli interni del Segretario Generale prot. n. 20861 del 06/11/2018 sugli atti relativi al 1° semestre 2018
- la Direttiva sui controlli interni del Segretario Generale prot. n. 1048 del 17/01/2019 sugli atti relativi al 2° semestre 2018

VISTI:

- Verbale di estrazione atti 1° semestre 2018 del 13 dicembre 2018
 - Verbale di estrazione atti integrazione 1° semestre 2018 del 10 gennaio 2019
 - Verbale di estrazione atti 2° semestre 2019 del 6 maggio 2019
- pubblicati sul sito istituzionale del Comune di Lentini, sezione Amm.ne Trasparente.

CONSIDERATO che il Presidente del Nucleo dei controlli ha ritenuto necessario effettuare il controllo integrato, verificando altri atti relativi ai contratti oltre a quelli estratti al fine di verificare la regolarità delle procedure.

PRESO ATTO che in fase di controllo sono state rilevate violazioni e che è stata avviato un confronto con i coordinatori interessati e precisamente:

- nota prot. n. 18750 del 23/09/2019 indirizzata al Coord. del 1° Settore
- riscontro da parte del Coord. 1° Settore con nota prot. 18760 del 23/09/2019
- nota prot. n. 18751 del 23/09/2019 indirizzata al Coord. del 3° Settore
- riscontro da parte del Coord. 3° Settore con nota prot. 18920 del 24/09/2019
- nota prot. n. 18752 del 23/09/2019 indirizzata al Coord. del 5° Settore
- riscontro da parte del Coord. 5° Settore con nota prot. 1977 del 25/09/2019

-nota prot. n. 18753 del 23/09/2019 indirizzata al Coord. del 7° Settore
-riscontro da parte del Coord. 1° Settore con nota del 25/09/2019

PRESO INOLTRE ATTO che in fase di controllo sono state rilevate criticità e che è stata avviato un confronto con i coordinatori interessati e precisamente:

-nota prot. n. 18868 del 24/09/2019 indirizzata al Coord. del 3° Settore

-nota prot. n. 18788 del 24/09/2019 indirizzata al Coord. del 4° Settore

-riscontro da parte del Coord. 4° Settore con nota prot. n. 18846 del 24/09/2019

VISTI:

- il Report finale relativo al controllo sugli atti del 1° semestre 2018 del 09/09/2019
 - il Report finale relativo al controllo sugli atti del 2° semestre 2018 del 26/09/2019
- che si allegano al presente atto per farne parte integrante.

VISTA la Direttiva sul controllo degli atti del Segretario Generale prot. n. 20241 del 10/10/2019:
“Al fine di effettuare un parziale controllo preventivo di regolarità amministrativa, il Coordinatore del 5° Settore Servizio Bilancio deve trasmettere al Segretario Generale gli atti che hanno ad oggetto affidamenti di qualsiasi tipologia che i settori trasmettono al fine dell'impegno di spesa. Le verifiche preventive amministrativo/contabili saranno presupposto alla formalizzazione dell'impegno di spesa.

VISTA la Deliberazione Corte dei Conti -sez. autonome n.22/SEZAUT/2019/INPR del 22/07/2019 e la Deliberazione n.169/2019/INPR del 14/10/2019 della Corte dei Conti -sez. controllo per la Sicilia relative alle Linee guida relazione annuale Sindaco sul funzionamento integrato dei controlli interni nell'esercizio 2018 previsto dall'Art.148 TUEL

PROPONE

DI PRENDERE ATTO:

- che il Controllo di regolarità amministrativa e contabile previsto dall'art. 147-bis del Dlgs 267/2000, introdotto dall'Art.3, comma 1, lettera d), legge n.213 del 2012, relativo agli atti anno 2018 è stato concluso
- del Report finale relativo al controllo sugli atti del 1° semestre 2018 del 09/09/2019
- del Report finale relativo al controllo sugli atti del 2° semestre 2018 del 26/09/2019
che si allegano al presente atto per farne parte integrante. e che i Report finali sono stati redatti due report finali
- che le risultanze ed i dati rilevabili dai suddetti report sono dati utili per la compilazione della relazione Annuale del Sindaco sul funzionamento integrato dei controlli interni nell'esercizio 2018 previsto dall'Art.148 TUEL

Il Segretario Generale D.ssa Floresta dichiara l'assenza di conflitto di interessi ex art.6-bis della L. 241/90, come introdotto dalla L.190/2012, e come previsto dal Piano Anticorruzione vigente nell'Ente

Il presente atto ed i Report allegati saranno trasmessi al Sindaco, ai Coordinatori di Settore, ai Responsabili degli uffici e servizi, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione, al Consiglio Comunale tramite il Presidente.

Il presente atto ed i Report allegati saranno pubblicati sul sito web istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente-altri contenuti prevenzione della corruzione-controlli interni.

Proposta di Deliberazione n. 167 del 25 OTT 2019

Parere in ordine alla regolarità tecnica: Favorevole/Contrario per i seguenti motivi:

.....
.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Li, 24/10/2019.....

Parere in ordine alla regolarità contabile: Favorevole/Contrario per i seguenti motivi:

.....
.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Li,





Città di Lentini

Oggetto: Controllo di regolarità amministrativa e contabile- Controllo sugli **atti amministrativi dell'esercizio 2018**, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 2 TUEL e della Deliberazione del C.C. n. 3 del 17.01.2013.

REPORT FINALE 1° semestre 2018

L'anno duemiladiciannove (2019), il giorno 9 del mese di settembre, nella sede comunale presso la stanza dell'Ufficio Personale i componenti del Nucleo interno di controllo si sono riuniti, al fine di procedere al controllo di cui in premessa così come previsto con disposizione n. 15492 del 07/08/2019 – sono presenti

Presidente D.ssa Floresta Segretario Generale

Coord. 1° Settore S.ra Ippolito

Coord. 3° Settore Ing. Zagami

Coord. 5° Settore Dott. Sarpi

Segretaria verbalizzante Cinzia Maria Lombardo (e nomina prot. n. 8034 del 23/04/2019).

Premesso che:

- l'art. 147-bis del Dlgs 267/2000, introdotto dall'Art.3, comma1, lettera d), legge n.213 del 2012, avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo comma che dispone:

“Il controllo di regolarità amministrativa e contabile successivo è inoltre assicurato, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione causale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Premesso inoltre che:

- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 17.01.2013 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni, il quale all'art. 4 prevede che il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto sotto la direzione del Segretario Generale;
- il Segretario Generale con Direttiva prot. n.20861 del 06/11/2019 e n. 1048 del 17/01/2019 ha stabilito le modalità e gli elementi necessari per procedere al controllo successivo degli atti anno 2018;

VISTO il Piano prevenzione della corruzione della trasparenza per il triennio 2019/2021 aggiornato con Delibera G.M. n. 18 del 30/01/2019

VISTI:

- Verbale di estrazione atti 1° semestre 2018 del 13 dicembre 2018
 - Verbale di estrazione atti integrazione 1° semestre 2018 del 10 gennaio 2019
 - Verbale di estrazione atti 2° semestre 2019 del 6 maggio 2019
- pubblicati sul sito istituzionale del Comune di Lentini, sezione Amm.ne Trasparente.

Dato atto inoltre che:

- l'estrazione casuale è stata assicurata dall'utilizzo di Microsoft Excell funzione Random, le estrazioni sono depositate agli atti dell'Ufficio Controlli
- al fine di omologare il tipo di verifica è stata adottata scheda di valutazione, con eventuali rilievi e grado delle patologie già in uso nell'anno precedente
- tutti i coordinatori hanno trasmesso elenco degli atti adottati nel 2018 relativi agli ambiti fissati con la direttive suddette e precisamente:

determinazioni di impegno di spesa con riferimento ad affidamenti di beni, forniture servizi.

1. autorizzazioni e concessioni in materia edilizia e commercio
2. contratti
3. concessioni di benefici e assegnazioni di beni pubblici
4. gestione del personale con riferimento agli istituti contrattuali
5. concessioni cimiteriali

Nel periodo intercorrente tra il mese di luglio ed il mese di settembre 2019 è stato svolto il seguente procedimento:

- sono stati acquisiti gli atti sorteggiati e trasmessi dai Coordinatori di Settore
- per ogni atto è stata predisposta la scheda per il Controllo amministrativo successivo anno 2017 normata con disposizione prot. n. 741/pers./2018
- per le Determine sorteggiate, al fine di evitare produzione di copie cartacee, il controllo è effettuato a video con prelievo del documento sul sito istituzionale dell'Ente
- gli atti non pubblicati sono stati prodotti in forma cartacea su richiesta della Segreteria del Nucleo

Il Segretario Generale coadiuvato dalla Segretaria dell'Ufficio dei controlli interni, al fine di effettuare il controllo dell'attività amministrativa per l'anno 2018, ha ritenuto indispensabile effettuare le verifiche, quale attività propedeutica del Nucleo, in diverse sedute durante l'anno 2019-

Inoltre il monitoraggio del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, inteso come osservazione e rilevamento di disfunzioni, attiene a tutte le fasi di Gestione del Rischio al fine di poter intercettare rischi emergenti, identificare processi organizzativi trascurati nella fase di mappatura, prevedere nuovi e più efficaci criteri per analisi e ponderazione del rischio.

Nel corso dell'anno 2018 sono stati effettuati i seguenti monitoraggi:

- Relazione semestrale dei capi settore al responsabile anticorruzione 1° semestre e 2° semestre 2018
- Rilevazione dati come da scheda all.1 al Piano.

Dal rilevamento dei dati oggetto del monitoraggio emergono criticità. In alcuni casi i coordinatori hanno segnalato di aver prorogato dei contratti. In fase di controllo interno per queste casistiche sono state effettuate le dovute verifiche.

La Segretaria ha riportato i rilievi riscontrati dal Presidente nelle predette schede.

Nella seduta odierna in presenza del Nucleo per i controlli successivi convocato in data 07/08/2019, prot. n. 15492 si intende dare completezza al lavoro fin'ora svolto, coinvolgendo tutti i componenti alla verifica degli atti e delle relative schede.

Gli elenchi degli atti sottoposti al controllo sono già stati dettagliatamente descritti nei verbali di sorteggio pubblicati su A.T./ Sezione altri contenuti prevenzione della corruzione/controlli interni.

1° semestre 2018

Atti del 1° Settore -

Come da Verbale di estrazione del 13/12/2018 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 1° semestre 2018, con riferimento al 1° settore sono stati estratti 5 atti di cui numero Registro Generale: 371/169/163/40/162

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Tra gli atti sottoposti a controllo si rileva violazione come segue:

Determina n.163 del 06/04/2018 "servizi Cimiteriali, impegno somme e affidamento servizio:

- *dall'esame dell'Atto emerge, pur nella considerazione della necessità di procedere all'affidamento dei servizi e l'impossibilità di interruzione, risulta violato il principio espresso nel punto 3.6 delle Linee Guida ANAC n.4/2018, in quanto il Coordinatore avrebbe dovuto procedere almeno al ricorso del MEPA aperto a tutti gli operatori del settore trattandosi di importo inferiore a € 40.000,00. Inoltre alla luce del punto 3.7 Linee Guida n.4 non emerge la motivazione per la quale è stato reinvitato il medesimo candidato tale a condurre a scelta diversa.*

Per quanto sopra rilevato il Segretario si riserva di chiedere chiarimenti al Coord. 1° Settore in ordine alla modalità di affidamento ed al rispetto delle normative e linee guida vigenti.

A questo punto, con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si procede all'individuazione delle Determinazioni del 1° settore aventi ad oggetto esclusivamente affidamenti di beni, servizi e forniture dei seguenti atti

- Determina n.335 del 20/06/2018
- Determina n.310 del 06/06/2018
- Determina n. 265 del 15/05/2018
- Determina n. 197 del 20/04/2018
- Determina n. 265 del 15/05/2018

Tra gli atti esaminati emergono criticità nella

Determina n.265 del 15/05/2018 "Convenzione servizio di trasporti funebri ed onoranze funebri con la ditta Reale V.zo" con le seguenti osservazioni:

fermo restando l'esistenza del Regolamento Com.le per la concessione del servizio trasporti funebri (Delibera C.C. n. 124/1994) le norme del Codice degli appalti si applicano anche alle concessioni così come previsto dall'Art.1, c.1 e Art.3, lett.w.

In tal caso si sarebbe dovuto procedere ad un avviso per permettere contestualmente a tutti gli operatori del settore di accedere alla partecipazione per l'affidamento del servizio in convenzione.

Per quanto sopra rilevato il Segretario si riserva di chiedere chiarimenti al Coord. 1° Settore in ordine alla modalità di affidamento ed al rispetto delle normative e linee guida vigenti.

Atti riguardanti **gestione personale con riferimento a istituti contrattuali** n.2 atti: Determine R.G. n.8 e n.199

Dall'esame degli atti emerge:

- atti di concessione benefici riportano dati identificativi dei dipendenti da sostituire con numero di matricola
- per le liquidazioni del lavoro straordinario il Nucleo verifica l'esistenza della dichiarazione di responsabilità circa l'osservanza delle regole vigenti in materia di autorizzazione e successiva liquidazione.

Atti del 2° Settore

Come da Verbale estrazione del 13/12/2018 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T) relativamente agli atti del 1° semestre 2018, con riferimento al 2° settore è stato estratto n.1 atto **di cui numero registro generale: 210**

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Determina n. 210 del 21/05/2018 "procedura di concessione d'uso ambulatorio veterinario" Dall'esame dell'atto emerge:

nel corpo dell'atto si rileva l'assenza dei seguenti elementi:

- le modalità di pagamento
- manca il 2° soggetto Resp.del Procedimento
- manca il riferimento ad attestazione dell'Ufficio Protocollo circa la ricezione delle offerte

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si procede all'individuazione delle Determinazioni del 2° settore aventi ad oggetto esclusivamente affidamenti di beni, servizi e forniture dei seguenti atti

Determine Reg. Gen.nn. 35/134/135/136/188/294/350

Dall'esame non emergono criticità

Atti del 3° settore

Come da Verbale di estrazione del 13/12/2018 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) con riferimento al 3° settore sono stati estratti n.2 atti di cui numero registro generale:358/307

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Tra gli atti sottoposti a controllo si rilevano le seguenti criticità:

Determina 3° Sett. n.307/2018 “servizi di pulizia immobili di pertinenza com.le...”

Dall'esame degli atti emerge:

-Violazione principio di rotazione punto 3,6 delle Linee Guida ANAC n.4/2018 e mancanza di motivazione plausibile circa l'affidamento alla medesima ditta senza l'indizione concreta, se non dichiarata, di apposita procedura.

Determina n.124/2018 “Servizio di manutenzione immobili com.li...” in aggiunta agli atti estratti:

-pur rientrando nell'affidamento di lavori sotto-soglia non si evince il tipo di lavori da eseguire ne le ragioni di urgenza sottese all'affidamento, la generalità del contenuto non contiene gli elementi per verificare il rispetto dei principi contenuti nell'Art.3 del Codice.

-negli atti si rileva la costante mancanza del 2° soggetto quale Resp. del Procedimento

Per quanto sopra rilevato il Segretario si riserva di chiedere chiarimenti al Coord. 3° Settore in ordine alla modalità di affidamento ed al rispetto delle normative e linee guida vigenti.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si procede all'individuazione delle Determinazioni del 3° settore aventi ad oggetto esclusivamente affidamenti di beni, servizi e forniture dei seguenti atti

Determine Reg. Gen.n251/268/308/339/341/342/344/364/365/382

Atti del 4° settore

Nel 1° Semestre non sono stati trasmessi atti

Si provvede a sollecitare il Coordinatore e chiedere la motivazione della mancata trasmissione

Atti del 5° settore

Come da Verbale di estrazione del 14/01/2019 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) con riferimento al 5° settore è stato n.1 atto di cui numero registro generale: 264 del 14/05/2018

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Dal controllo si rileva violazione come segue:

Determina n.264 del 14/05/2018 “Manutenzione e aggiornamento software per la gestione dei servizi finanziari e del personale”

dall'esame dell'atto emerge:

Violazione principio di rotazione previsto dalle Linee Guida ANAC n.4/2018 e mancanza di motivazione plausibile circa l'affidamento alla medesima ditta senza l'indizione concreta, se non dichiarata, di apposita procedura violazione linee n.4 ANAC

violazione art.9 D.L. 89/2014 sull'obbligo dell'acquisto in questione in merito al ricorso a soggetto aggregatore abilitato o a Consip-MEPA

Linee guida n.8/2017 valutazione servizio infungibile

Non è adeguatamente motivato il mancato ricorso al MEPA. Inoltre trattasi di società presente in piattaforma.

Per quanto sopra rilevato il Segretario si riserva di chiedere chiarimenti al Coord. 5° Settore in ordine alla modalità di affidamento ed al rispetto delle normative e linee guida vigenti.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che il 5° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Atti del 6° settore

Come da Verbale di estrazione del 13/12/2018 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) con riferimento al 6° settore sono stati estratti n.2 atti di cui numero registro generale:109/249

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Dall'esame della Determina n. 249 emerge:

La dichiarazione circa la prevenzione della corruzione resa dal responsabile del procedimento è errata

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che il 6° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Ex 7° settore- 2° semestre

Come da Verbale di estrazione del 13/12/2018 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) con riferimento al 7° settore sono stati estratti n.2 atti di cui numero registro gen. : 173/115

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Dall'esame dei 2 atti emerge:

Manca il Responsabile del Procedimento .

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che l'ex 7° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Atti dell'ex 8° settore- 2° semestre



Nel Verbale di estrazione del 13/12/2018 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) per mera dimenticanza, non è stato elencato l'8° Settore.


Il Coordinatore ha regolarmente trasmesso l'elenco degli atti con nota prot. n. 21039 del 08/11/2018. L'estrazione su un campione di n.3 atti è stata effettuata in data 13/12/2018 e la Determina estratta è la n.151 del 30/03/2018

Determina n.151 del 30/03/2018 "Affidamento servizi Halley SpA anno 2018"

dall'esame dell'atto emerge:

Violazione principio di rotazione previsto dalle Linee Guida ANAC n.4/2018 e mancanza di motivazione plausibile circa l'affidamento alla medesima ditta senza l'indizione concreta, se non dichiarata, di apposita procedura violazione linee n.4 ANAC

violazione art.9 D.L. 89/2014 sull'obbligo dell'acquisto in questione in merito al ricorso a soggetto aggregatore abilitato o a Consip-MEPA



Manca il Responsabile del Procedimento e relativa motivazione

Per quanto sopra rilevato il Segretario si riserva di chiedere chiarimenti al Coord. Ex 8° Settore in ordine alla modalità di affidamento ed al rispetto delle normative e linee guida vigenti.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che l'ex 8° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Atti Staff Sindaco-2° semestre

n.2 atti adottati nel 1° semestre 2018 entrambi esaminati

Non si rilevano criticità.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che il settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

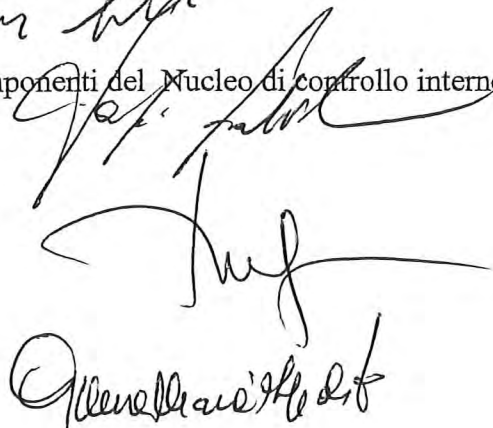
Il Nucleo per i controlli interni, avendo concluso l'esame degli atti estratti relativamente al 1° semestre 2018, aggiorna i lavori e le determinazioni conclusive.

Il Nucleo dei controlli si aggiorna per la continuazione dei lavori e per la verifica degli atti relativi al 2° semestre 2018.

La Segretaria del Nucleo



I Componenti del Nucleo di controllo interno



IL PRESIDENTE





ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DELLA
G.M. N. 163 DEL 25 OTT 2019

Città di Lentini

Oggetto: Controllo di regolarità amministrativa e contabile- Controllo sugli **atti amministrativi dell'esercizio 2018**, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 2 TUEL e della Deliberazione del C.C. n. 3 del 17.01.2013.

REPORT FINALE 2° semestre 2018

L'anno duemiladiciannove (2019), il giorno 26 del mese di settembre, nella sede comunale presso la stanza della Segretaria Generale Dott.ssa Maria Concetta Floresta Presidente del Nucleo interno di controllo, al fine di procedere al controllo di cui in premessa si sono riuniti i dipendenti individuati con disposizione n. 15492 del 07/08/2019 su convocazione prot. n. 18793/2019

-Responsabile area finanziaria Dottor Sarpi

-Responsabile area tecnica Ing. Zagami

-Responsabile area amm.va S.ra Ippolito

Segretaria verbalizzante Cinzia Maria Lombardo (e nomina prot. n. 8034 del 23/04/2019).

PRESO ATTO che la premessa riportata nel Verbale di giorno 9 settembre 2019 si ritiene totalmente riconfermata per il presente Verbale.

Considerato che nella seduta di giorno 9 settembre sono state riscontrate violazioni e che su tali rilievi è stato chiesto ai Coordinatori interessati di relazionare, nella riunione di oggi saranno valutate le relazioni di riscontro.

Inoltre il Nucleo precederà al controllo degli atti relativi al 2° semestre 2018 come da sorteggio di estrazione campioni del 06/05/2019.

1° Settore

In fase di controllo degli atti del 1° semestre 2018 sono state rilevate due violazioni. Con nota prot. n. 18750 del 23/09/2019 il Segretario Generale ha chiesto al Coordinatore del 1° Settore di relazionare urgentemente in merito.

Con nota prot. n. 18760 del 23/09/2019 il Coordinatore ha trasmesso la relazione ed ha trasmesso ulteriori atti.

Preso atto della risposta/relazione del Coordinatore del 1° Settore il Segretario Generale conferma i rilievi riportati nel verbale di giorno 9 settembre 2019.

Esame atti 2° semestre

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre 2018, con riferimento al 1° settore sono stati estratti 7 atti di cui numero Registro Generale: 696,700,644,569,456,621,649

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Tra gli atti sorteggiati si evidenzia:

Determina n.569 "Cimitero Com.le- noleggio bagni chimici mobili in occasione della commemorazione dei defunti anno 2018-

Circa l'affidamento del servizio di locazione e pulizia-spurgo dei bagni chimici mobili, è pervenuta la richiesta di accesso civico (prot. n. 1064 del 17/01/2019) ai sensi dell'art.5, D.Lgs 33/2013 da parte di una ditta del settore.

Con l'accesso civico sono stati chiesti i documenti afferenti l'affidamento e l'esecuzione del servizio.

Con nota prot. n. 2968 del 12/02/2019 il Coordinatore del 1° Settore da riscontro all'accesso e trasmette la documentazione richiesta a mezzo pec per il tramite del Legale rappresentante della Società ricorrente.

Ad oggi non risulta avviato contenzioso circa l'affidamento in questione.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si procede all'individuazione delle Determinazioni del 1° settore aventi ad oggetto esclusivamente affidamenti di beni, servizi e forniture dei seguenti atti

Determina n.709/626/423/616/412

Determina n.709 "Riassegnazione, a titolare diritto di sepoltura, tumulo..."

Dichiarazione resa dal responsabile del procedimenti circa le cause di conflitto d'interesse è errata

Non sono state rilevate altre criticità

Gestione personale con riferimento a istituti contrattuali atti estratti nn. Reg. Gen. 412/612/423/626

Non sono rilevate criticità.

Atti del 2° Settore– secondo semestre 2018

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre 2018, con riferimento al 2° settore sono stati estratti n.2 atti: Determina n.732 e Verbale PON /Sia n.1 del 20/11/2018.

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Determina n.732 del 31/12/2018 "impegno somme per rimborso alle ass. P.A.C.E. e Oasi del Meticcio delle spese di nutrizione, cura e mantenimento e adozioni cani randagi e vaganti nel territorio periodo gennaio/dicembre 2018.

Si fa rilevare la necessità di allocare i cani in apposita struttura attraverso procedura di gara o in strutture anche di proprietà com.le che non presentino le problematiche di quella in questione.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si procede all'individuazione delle Determinazioni del 2° settore aventi ad oggetto esclusivamente affidamenti di beni, servizi e forniture dei seguenti atti

Determine nn. 387/410/662/731/537

Determina n. 662 del 07/12/2018 si procede all'affidamento della fornitura di carburante per gli edifici scolastici in violazione delle regole che obbligano il ricorso al MEPA o centrale reg.le o convenzione CONSIP (art. 9, c.3 D.L. 66/2014)

Il Coordinatore ha motivato e giustificato l'affidamento diretto.

Si ritiene di poter ritenere plausibili le motivazioni.

Atti del 3° settore

In fase di controllo degli atti del 1° semestre 2018 sono state rilevate violazioni. Con nota prot. n. 18751 del 23/09/2019 il Segretario Generale ha chiesto al Coordinatore del 3° Settore di relazionare urgentemente in merito.

Con nota prot. n. 18920 del 24/09/2019 il Coordinatore ha trasmesso la relazione.

Preso atto della risposta/relazione del Coordinatore del 3° Settore il Segretario Generale conferma i rilievi riportati nel verbale di giorno 9 settembre 2019.

Inoltre in merito agli atti sottoposti a controllo oltre il campione estratto, il Segretario Generale rileva le seguenti violazioni:

Determina n.339 del 20/06/2018 "Lavori di somma urgenza per la manutenzione delle reti idrica e fognaria com.li – impegno somme"

Determina n.341 del 20/06/2018 "Lavori di somma urgenza per la manutenzione degli impianti elettromeccanici delle reti idrica e fognaria com.le- impegno somme

Determina n. 342 del 20/06/2018 "lavori di somma urgenza per ripristino cavi elettrici rubati dall'impianto di depurazione- impegno somme

Seppur il Coordinatore dichiara che le somme necessarie al servizio da affidare sono già state previste nel Piano finanziario del Ser. Idrico integrato approvato con Delibera G.M. n. 107 del 05/06/2018, risultano comunque violati i dettami previsti

-dall'art. 163 del Codice "Procedure in caso di somma urgenza e di protezione civile"

-dall'art.197 D.Lgvo 267/2000 circa le regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione delle spese.

In merito alle Determine:

Determina n. 344 del 20/06/2018 "Servizio di gestione e manutenzione ordinaria dell'impianto di depurazione delle acque nere a servizio dei Comuni di Lentini e Carlentini-Impegno di spesa relativo all'O.S. n.4 del 30/01/2018

Determina n. 382 del 05/07/2018 "Servizio di gestione e manutenzione ordinaria dell'impianto di depurazione dei Comuni di Lentini e Carlentini- Affidamento alla ditta Ecotecnica ed Impegno di spesa

Determina n. 507 dell'1/10/2018 "Servizio di gestione e manutenzione ordinaria dell'impianto di depurazione dei Comuni di Lentini e Carlentini- Affidamento e Impegno di spesa

Violazione dell'art.37 del Codice " Aggregazioni e centralizzazione delle committenze" del Titolo II- Qualificazione delle stazioni appaltanti

Violazione dell'art. 36 lett. b del Codice (ante D.L. 32/2019):

per affidamenti di importo pari o superiore a 40,000,00 per i servizi, mediante procedura negoziata previa consultazione, ove esistenti, di almeno 5 operatori economici individuati sulla base di indagini di mercato...nel rispetto del criterio di rotazione degli inviti....

Il ricorso all'affidamento diretto alla ditta Ecotecnica srl non trova adeguata motivazione e non tiene conto dell'importo ai fini della stima dell'appalto (art. 35 del codice) e al frazionamento dello stesso per l'applicazione della modalità di scelta del contraente e per il ricorso alla centrale di committenza.

Risulta violato il principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti.


Non risulta motivata l'eccezionalità del ricorso all'affidamento diretto e all'onere motivazionale più stringente punto 3.7 delle linee guida ANAC n.4/2018)

2° semestre 2018

Atti sorteggiati 3° Settore

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre 2018, con riferimento al 3° settore sono stati estratti Determine nn. 698/406/635/599/658

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.



Determina n. 599 del 13/11/2018 “Acquisto di aggiornamento software tecnico in uso al 3° Settore”

Pur trattandosi di importo inferiore a € 1,000 che non obbliga ad alcuna procedura, il pagamento del debito pregresso non trova giustificazione.

Nella fase preparatoria dei controlli, riscontrata la suddetta l'anomalia, si è proceduto a trasmettere richiesta di chiarimenti al Coordinatore del 3° Settore (prot. n. 18868 del 24/09/2019), ad oggi non è pervenuto riscontro.

Determina n.406 del 17/07/2018 “Servizio di manutenzione degli edifici scolastici impegno somme e a contrarre”

Manca riferimento alle modalità di quantificazione della spesa.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si procede all'individuazione delle Determinazioni del 3° settore aventi ad oggetto esclusivamente affidamenti di beni, servizi e forniture dei seguenti atti

Determine nn. 396/450/469/482/563/727

Determina n.482 del 21/09/2018 “Manutenzione e sistemazione degli immobili com.li. Determina di impegno somme e a contrarre”

Violazione del principio di rotazione punto 3.6 linee guida ANAC n.4/2018

Determina n. 727 del 31/12/2018" conferimento frazione differenziata"

La determina in oggetto è stata presa in considerazione dal Segretario Generale nell'ambito delle misure previste dal piano della prevenzione e corruzione (art. 8) ;

con nota prot. 18087 del 18/9/2019 venivano richiesti chiarimenti sull'affidamento del servizio della frazione differenziata alla ditta Ecomac di Siracusa ;

con riscontro prot. n. 18552 del 20/9/2019 il coordinatore del 3° settore adduce quale motivazione per il reiterato affidamento la previsione contrattuale del tacito rinnovo (art.5 della scrittura privata del 24/8/2016) pur dovendo sapere che ai sensi dell'art della legge il rinnovo tacito dei contratti è vietato dal nostro ordinamento giuridico.

In ogni caso il ricorso all'affidamento diretto alla ditta ECOMAC non trova adeguata motivazione e non tiene conto dell'importo ai fini della stima dell'appalto (art. 35 del codice) e al frazionamento dello stesso per l'applicazione della modalità di scelta del contraente e per il ricorso alla centrale di committenza.

Risulta violato il principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti anche con riferimento all'ultimo triennio.

Non risulta motivata l'eccezionalità del ricorso all'affidamento diretto e all'onere motivazionale più stringente. punto 3.7 delle linee guida ANAC /2018

Violazione divieto di proroga

-Art. 106, comma 11 del Codice -

“La durata del contratto può essere modificata esclusivamente per i contratti in corso di esecuzione se è prevista nel bando e nei documenti di gara una operazione di proroga.”

Determina n.450 del 13/08/2018 “Impegno somme per la fornitura carburante ad uso autotrazione per i mesi aprile-novembre 2018”

Pur prevedendo il corretto utilizzo della centrale di committenza CONSIP per l'acquisto della fornitura di carburante, l'atto risulta carente sotto l'aspetto della quantificazione, monitoraggio e controllo della spesa. E' necessario apposito regolamento di organizzazione per l'utilizzo della fornitura in questione, prevedere il libretto di vettura che deve essere vistato dal Coordinatore, in cui deve essere annotata la destinazione, la percorrenza prima e dopo il rifornimento di carburante, lo scopo dello spostamento ed ogni dettaglio utile al monitoraggio.

Determina n.563 del 25/10/2018 “Servizio di pulizia degli immobili di pertinenza com.le-prosecuzione incarico della ditta Punto Pulizia”

Dall'esame degli atti emerge:

-Violazione principio di rotazione punto 3,6 e 3,7 delle Linee Guida ANAC n.4/2018 e mancanza di motivazione plausibile circa l'affidamento alla medesima ditta senza l'indizione di apposita Gara.

In ogni caso il ricorso all'affidamento diretto non trova adeguata motivazione e non tiene conto dell'importo ai fini della stima dell'appalto (art. 35 del codice) e al frazionamento dello stesso per l'applicazione della modalità di scelta del contraente e per il ricorso alla centrale di committenza.

Risulta violato il principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti anche con riferimento all'ultimo triennio.

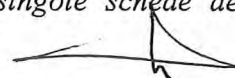
Violazione divieto di proroga: si riconferma quanto rilevato per la Determina n. 727 del 31/12/2018

Atti del 4° settore– secondo semestre 2018

Il Coordinatore del 4° Settore nominato nel mese di marzo 2019 ha provveduto a trasmettere gli elenchi degli atti di tutto l'anno 2018, ha inoltre comunicato di avere difficoltà a reperire atti di concessione di cui non è stata fatta consegna da parte del precedente Coordinatore.

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti dell'anno 2018, con riferimento al 4° settore sono stati estratti Determine nn. 71/82/416

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.



Determina n.416 del 19/07/2018 “Impegno somme per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree attrezzate a verde pubblico”

Carente la specificazione circa le modalità di liquidazione delle somme impegnate per spese di manutenzione.

Nella fase preparatoria dei controlli, riscontrata la suddetta carenza di informazioni, si è proceduto a trasmettere richiesta di chiarimenti al Coordinatore del 4° Settore (prot. n. 18788 del 24/09/2019).

Il Coord. del 4° settore con nota prot. n.18846 del 24/09/2019 ha risposto ed ha trasmesso ulteriori atti. Il Segretario Generale rileva la necessità di regolamentare il servizio ai sensi delle norme vigenti norme.

Atti del 5° settore – secondo semestre 2018

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre 2018, con riferimento al 6° settore sono stati estratti le Determine nn n.449 /474 /642

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Non si rilevano criticità

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che il 5° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Atti del 6° settore– secondo semestre 2018

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre 2018, con riferimento al 6° settore sono stati estratti le Determine nn 522/468

Non si rilevano criticità



Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che il 6° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Atti dell'ex 7° settore– secondo semestre 2018

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre 2018, con riferimento al 6° settore sono stati estratti le Determine nn 567/503

Concessioni Cimiteriali n.3119 del 17/09/2018

Contratti n.19 del 28/09/2018 e n. 16 del 02/08/2018

Delibera n. 214 e n. 182

Le eventuali osservazioni sugli atti sorteggiati sono contenute nelle singole schede detenute nell'ufficio dei controlli interni.

Concessioni cimiteriali: verificare se il Concessionario ha preso conoscenza del Piano prev. corruzione. Prevedere specifica dichiarazione all'interno del documento di concessione.

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che l'ex 7° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

Atti dell'ex 8° settore– secondo semestre 2018

In fase di controllo degli atti del 1° semestre 2018 è stata rilevata una violazione. Con nota prot. n. 18753 del 23/09/2019 il Segretario Generale ha chiesto al Coordinatore dell'ex 8° Settore di relazionare urgentemente in merito.

Con nota del 25/09/2019 il Coordinatore ha trasmesso la relazione.

Preso atto della risposta/relazione del Coordinatore il Segretario Generale conferma i rilievi riportati nel verbale di giorno 9 settembre 2019.

2° semestre 2018

Come da Verbale di estrazione del 06/05/18 (regolarmente pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione A.T.) relativamente agli atti del 2° semestre anno 2018, con riferimento all'ex 8° settore sono state estratte le Determine nn. 421/630

Si rileva la seguente violazione:

Determina n. 421 del 23/07/2018 “ Servizio di analisi, accertamento dei ruoli con allineamento dei dati- determina a contrarre..Halley consulting”

Violazione principio di rotazione previsto dalle Linee Guida ANAC n.4/2018 e mancanza di motivazione plausibile circa l'affidamento alla medesima ditta senza l'indizione concreta, se non dichiarata, di apposita procedura violazione linee n.4 ANAC

Si rileva la seguente criticità:

Determina n.630 del 27/11/2018 “Servizio di accertamento e liquidazione IMU 2013- determina a contrarre e affidamento...

In considerazione del fine da raggiungere, il servizio è stato affidato in ritardo.

Atti Staff Sindaco– secondo semestre 2018

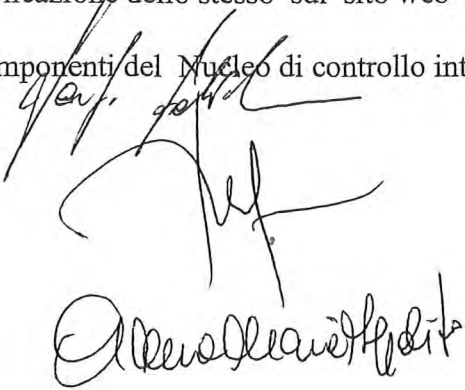
n.1 atto esaminato Determina 572 Reg. Generale

Con riferimento alla direttiva del S.G. del 06/11/2018 si verifica che il 6° settore non ha prodotto altre Determinazioni rilevanti ai fini del controllo.

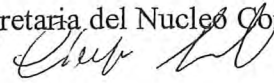
Il presente verbale sarà trasmesso al Sindaco, ai Coordinatori di Settore, ai Responsabili degli uffici e servizi, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di Valutazione, al Consiglio Comunale tramite il

Presidente e copia dello stesso conservata nei provvedimenti del Segretario Generale, nonché la pubblicazione dello stesso sul sito web istituzionale nella sezione trasparenza.

I Componenti del Nucleo di controllo interno



La Segretaria del Nucleo Controlli



IL PRESIDENTE



ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta imputazione e relativa capienza, nonché la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 della L.R. n. 44/91 e successive modificazioni, ai seguenti capitoli:

Capitolo	Codice/Intervento	Gestione	Previsione	Impegni ad oggi	Disponibilità
.....	comp./res. 200..	€.....	€.....	€.....
.....	comp./res. 200..	€.....	€.....	€.....
.....	comp./res. 200..	€.....	€.....	€.....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Li,

Il presente verbale dopo la lettura si sottoscrive

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SINDACO

IL SEGRETARIO GENERALE

È copia conforme per uso amministrativo

IL SEGRETARIO GENERALE

Li,

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio con prot. n.

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO DI SEGRETERIA

Li,

Si attesta che il presente atto, ai sensi dell'art.32, comma 5, della L.69/2009 e s.m.i. è stato pubblicato all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune

www.comune.lentini.sr.it al n. 2040 in data 28 OTT 2019

e che avverso il presente atto, nel periodo dal 28 OTT 2019 al 12 NOV 2019, non sono pervenuti reclami e/o opposizioni.

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO PROTOCOLLO

Li,

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del Responsabile del servizio protocollo, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune www.comune.lentini.sr.it dal 28 OTT 2019 al 12 NOV 2019 a norma dell'art. 197 del vigente O.EE.LL. e che contro la stessa - non - sono stati presentati reclami.

IL SEGRETARIO GENERALE

Li,

La presente delibera è divenuta esecutiva in data 25 OTT 2019 ai sensi dell'art. 12, comma 1, della L.R. n.44/91

IL SEGRETARIO GENERALE

Li, 25 OTT 2019

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Maria Concetta Fioresta

E' copia conforme al suo originale per la pubblicazione.

Lentini, 28 OTT 2019

IL FUNZIONARIO INCARICATO
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
(Gabriella Buccheri)

