



COMUNE DI TRECCHINA
(Provincia di Potenza)

Prot. n. 6601 del 27.11.2018

Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile

ANNO 2018

(1° gennaio – 30 giugno 2018)

IL SEGRETARIO COMUNALE

PREMESSA:

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1° del decreto legge 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7/12/2012 n. 213, che ha sostituito l'art.147 «*Tipologia dei controlli interni*» ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In particolare, il comma 1° dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e s.m.i. prevede che: *“gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*. L'art. 147-bis, comma 2° del D.Lgs. 267/2000 dispone che: *“Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, 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, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento”* e il comma 3° statuisce che: *“Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale”*.

In attuazione della legge 213/2012, il Comune di Trecchina (PZ), con **delibera di Consiglio Comunale n. 02 del 22 gennaio 2013**, ha approvato il Regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Il sistema dei controlli interni è inoltre individuato quale meccanismo di attuazione e di controllo delle decisioni, idoneo a prevenire il rischio di corruzione, anche sulla base del *Piano triennale di prevenzione della corruzione*, approvato annualmente dalla Giunta Comunale.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa è svolto dal Responsabile del Servizio/Area competente e riguarda le fasi di formazione dell'atto, che vanno dall'iniziativa all'integrativa dell'efficacia (che si conclude, di norma, con la pubblicazione).

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è svolto, invece, dal Segretario comunale.

Tale controllo è improntato a criteri di:

- a) **indipendenza**: il Segretario comunale e l'ufficio di controllo interno devono essere indipendenti dalle attività oggetto di verifica;
- b) **trasparenza**: il controllo è effettuato attraverso metodologie chiare e condivise;
- c) **utilità**: dal controllo scaturiscono informazioni utili al miglioramento complessivo dei processi amministrativi in ossequio ai principi di economicità, efficienza ed efficacia;
- d) **semplificazione**: il controllo è strutturato in modo tale da non aggravare ed appesantire i tempi delle procedure amministrative e nello stesso tempo agevolare i processi attraverso la creazione di buone prassi;
- e) **condivisione**: l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è un processo attuato in condivisione con i soggetti coinvolti.

CRITERI DI CONTROLLO:

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

MODALITA' OPERATIVE:

Una volta acquisiti gli elenchi relativi alle determinate adottate nel periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2018, da sottoporre a controllo, si è proceduto al sorteggio degli atti da visionare nella misura del 5% del totale delle determinazioni adottate da ciascun Responsabile di Area nel periodo considerato, utilizzando opportuna tecnica di campionamento.

In data **18 ottobre 2018**, nell'Ufficio di Segreteria, alla presenza dei testimoni, i dipendenti Luca Torre e Maria Agrelli, sono state poste in essere le operazioni di estrazione, con procedura informatica, degli atti relativi all'anno 2018 (dal 1° gennaio al 30 giugno 2018), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile (**Verbale del 18 ottobre 2018**).

Il verbale in oggetto è stato trasmesso ai Responsabili delle varie Aree, con invito a consegnare all'Ufficio Segreteria, per il tramite della Responsabile dell'Area Amministrativa, gli atti individuati con le operazioni di estrazione.

ANNO 2018 (1° gennaio – 30 giugno 2018):

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 133 determinine.

Numero determinine soggette a controllo (5% del totale): 7.

Determinine nn. 115, 3, 61, 129, 35, 40, 107 (riserva n. 26, 89, 24, 97).

- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 140 determinine.

Numero determinine soggette a controllo (5% del totale): 7

Determinine nn. 122, 56, 109, 68, 62, 108, 93 (riserva n. 109, 52, 62, 115).

- Per l'**Area Urbanistica** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 90 determinine.

Numero determinine soggette a controllo (5% del totale): 5

Determinine nn. 58, 6, 66, 40, 11 (riserva n. 22, 7, 27, 47);

- Per l'Area **Finanziaria** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 36 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 2

Determine nn. 7, 27 (riserva n. 12, 31);

- Per l'Area **Polizia Municipale** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 14 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 1.

Determine n. 13 (riserva n. 6).

- Per l'Area **Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 41 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 2.

Determine nn. 35, 32 (riserva n.17, 7).

RISULTANZE DEL CONTROLLO:

Alla luce degli articoli 21-septies (nullità del provvedimento) e 21-octies (annullabilità del provvedimento) della legge 241/1990 e s.m.i., la verifica degli atti amministrativi sopra elencati ha dato luogo alle seguenti **RISULTANZE**:

ANNO 2018 (1° gennaio – 30 giugno 2018)

Determine

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Esito controllo
114*	383	31.05.2018	AREA LL.PP. – Realizzazione infrastruttura sviluppo turistico del Comune di Trecchina del Comprensorio di Maratea e della Valle del Noce – Determina a contrattare e affidamento fornitura e montaggio box in legno	X	X	X	Positivo
3	21	12.01.2018	AREA LL.PP. – Completamento e rafforzamento pacchetti turistici integrati (PIOT). Progetto sviluppo turistico di Trecchina, nel comprensorio di Maratea e Della Valle del Noce. Determina a contrarre e affidamento incarico professionale per redazione progetto complementare di completamento	X	X	X	Positivo
61	210	19.03.2018	AREA LL.PP. – Accatastamento struttura sportiva polivalente attrezzata per attività sportive/culturali e casa comunale – Liquidazione fattura in acconto Geom. Rizzo Pietro	X	X	X	Positivo
128*	433	22.06.2018	AREA LL.PP. - Procedura di mediazione ai sensi del D.Lgs. 4 marzo 2010 n. 28, promossa avanti all'Organismo di Mediazione CNF Mediazione srl di Lagonegro n. ADR-2016-000076 – Liquidazione fattura.	X	X	X	POSITIVO

de

35	130	2018	AREA LL.PP. - Acquisto materiale per manutenzione beni comunali - liquidazione fattura in favore della Ditta Energia s.a.s.	X	X	X	POSITIVO
40	145	21.02.2018	AREA LL.PP. - Lavori di miglioramento e adeguamento impianto sportivo alle norme di sicurezza, igieniche sanitarie ed efficienza energetica in termini di risparmio dei costi di gestione - Approvazione contabilità finale e liquidazione conto finale	X	X	X	POSITIVO
106*	364	22.05.2018	AREA LL.PP. - Piano sport 2015 - Realizzazione dell'impianto di riscaldamento a servizio del Palazzetto dello Sport in Via Isabella Morra - Abbattimento barriere architettoniche, cura del verde e miglioramento efficienza energetica dell'impianto sportivo - Aggiudicazione efficace dei lavori ai sensi dell'art. 32, comma 7 del D.Lgs. 50/2016	X	X	X	POSITIVO
122	397	07.06.2018	AREA AFFARI GENERALI - Fondo per lo sviluppo delle risorse umane e produttività destinato al pagamento delle attività di cui alle <i>performance</i> - Liquidazione incentivo ai dipendenti - piano della <i>performance</i> anno 2017	X	X	X	POSITIVO
109	329	10.05.2018	AREA AFFARI GENERALI - Opposizione avverso l'ordinanza - ingiunzione disposta con determinazione dirigenziale della Regione Basilicata - Ufficio ciclo dell'acqua n. 19AC/2016/D.00822 del 07.07. 2017 - Liquidazione fattura	X	X	X	Positivo
108	328	09.05.2018	AREA AFFARI GENERALI - Spese per consumo gas metano Ed. "G. Pascoli" Scuole Elementari - Liquidazione fattura Phlogas srl - periodo dicembre 2017 - gennaio 2018	X	X	X	POSITIVO
93	296	24.04.2018	AREA AFFARI GENERALI - Gestione servizio di mensa scolastica - Affidamento del servizio per i mesi di maggio e giugno 2018 nelle more dell'espletamento della nuova gara d'appalto	X	X	X	POSITIVO
68	197	08.03.2018	AREA AFFARI GENERALI - Servizio di noleggio per 60 mesi della fotocopiatrice multifunzione tramite il ricorso al MEPA - Determina a contrarre - affidamento diretto e impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
62	180	01.03.2018	AREA AFFARI GENERALI - Gestione servizio di trasporto scolastico e assistenza sugli scuolabus - Affidamento del servizio per i mesi di marzo e aprile 2018 nelle more della nuova gara d'appalto	X	X	X	POSITIVO
56	155	21.02.2018	AREA AFFARI GENERALI - Gestione servizio trasporto scolastico - Liquidazione fattura gennaio 2018	X	X	X	POSITIVO
58	303	26.04.2018	AREA URBANISTICA - Servizio di raccolta porta a porta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, di raccolta differenziata e servizi accessori, escluso il costo di smaltimento dei rifiuti "secco residuo indifferenziato" nel territorio del Comune di Trecchina	X	X	X	POSITIVO
6	18	12.01.2018	AREA URBANISTICA - Rinnovo polizza assicurativa automezzo comunale motoscopa - impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO

66	356	18.05.2018	AREA URBANISTICA - Servizio di raccolta porta a porta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, di raccolta differenziata e servizi accessori, escluso il costo di smaltimento dei rifiuti "secco residuo indifferenziato" nel territorio del Comune di Trecchina	X	X	X	POSITIVO
40	206	15.03.2018	AREA URBANISTICA - Operazioni di bonifica territorio comunale - Affidamento e impegno di spesa Ecologia e Servizi Italia srl	X	X	X	POSITIVO
11	73	26.01.2018	AREA URBANISTICA - Polizza assicurativa automezzo Porter Piaggio targ. DS174 ZB utilizzato per la raccolta RR.SS.UU. e servizi connessi - Assicurazioni TUA - Affidamento e impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
7	28	16.01.2018	AREA FINANZIARIA - Quantificazione dell'importo provvisorio degli incassi vincolati al 1° gennaio 2018	X	X	X	POSITIVO
27	389	5.06.2018	AREA FINANZIARIA - Impegno di spesa per abbonamento Software Enti on-line per la gestione del fondo risorse decentrate Anno 2018 - Ditta Maggioli spa	X	X	X	POSITIVO
13	411	12.06.2018	AREA POLIZIA MUNICIPALE - Fondo per lo sviluppo delle risorse umane e produttività destinato al pagamento delle attività di cui alla <i>performance</i> - Liquidazione incentivo ai dipendenti - Piano della performance anno 2017	X	X	X	POSITIVO
32	335	11.05.2018	AREA ANAGRAFE - STATO CIVILE - SOCIO-ASSISTENZIALE - Assistenza domiciliare area anziani - Liquidazione quota compartecipazione al Comune di Lauria	X	X	X	POSITIVO
35	391	06.06.2018	AREA ANAGRAFE - STATO CIVILE - SOCIO-ASSISTENZIALE - Assegno economico per servizio civico - Impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO

*L'elenco delle determine dei LL.PP. ha richiesto una rinumerazione, essendo presente nello stesso il numero 64-bis, non riconoscibile dalla procedura informatica. Pertanto, la determina n. 115, nella nuova numerazione, è la n. 114; la determina n. 107, nella nuova numerazione, è la n. 106; la determina n. 129, nella nuova numerazione, è la n. 128.

Dopo aver attentamente esaminato le determine in oggetto, a conclusione dei lavori, non si ravvisano situazioni di criticità rilevanti in riferimento alle verifiche espletate.

Si coglie, tuttavia, l'occasione per ricordare ai Responsabili delle varie Aree di rispettare le seguenti prescrizioni:

- limitare il ricorso agli affidamenti diretti, anche al di sotto della soglia dei 40.000,00 euro e, in ogni caso, garantire il rispetto del "**principio della rotazione**" (V. le **Linee Guida dell'ANAC n. 4**, aggiornate al D.Lgs. 19 aprile 2017 con delibera del Consiglio n. 206 del 1° marzo 2018, relative agli affidamenti sotto-soglia e ai micro acquisti;
- per gli incarichi di progettazione, si richiama l'attenzione, oltre che sul D.Lgs. 50/2016, sulle **Linee Guida dell'ANAC, aventi ad oggetto l'"affidamento di servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria"**, approvate dal Consiglio dell'Autorità con **delibera n. 973 del 14 settembre 2016** e aggiornate al d.lgs. 56/2017 con delibera del Consiglio dell'Autorità n. 138 del 21 febbraio 2018.

Gli enti locali, in alternativa al ricorso ad indagini di mercato, devono costituire, in attesa della formazione dell'Albo unico regionale e previa pubblicazione di un Avviso pubblico a cui dare massima diffusione, gli **elenchi dei progettisti**, da aggiornare periodicamente e a cui

attingere, garantendo sempre il rispetto dei principi di libera concorrenza, trasparenza e rotazione.

In base all'**art. 31, comma 8** e all'**art. 36, comma 2, lett. a)** del nuovo Codice degli Appalti gli incarichi di progettazione, di coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione, di collaudo, nonché gli incarichi di supporto al Rup, in caso di importo pari o inferiore ad Euro 40.000,00, possono essere affidati in via diretta. Tuttavia, per favorire la libertà di concorrenza, la trasparenza, la non discriminazione e la rotazione, sarebbe opportuno attingere dall'elenco di progettisti, oltre che per individuare gli operatori da invitare alla procedura negoziata senza bando per gli affidamenti di importo compreso tra gli Euro 40.000,00 e gli Euro 100.000,00, anche per gli affidamenti inferiori ad Euro 40.000,00.

Si dispone che la presente Relazione venga trasmessa, così come previsto all'art. 9 del Regolamento sui controlli interni, ai Responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Revisore dei conti e al Nucleo di valutazione ai fini della valutazione dei Responsabili stessi, nonché al Presidente del Consiglio Comunale e al Sindaco.

Infine, si dà atto che la presente relazione verrà pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente nella Sezione "*Amministrazione Trasparente*".

Trecchina (PZ), 27 novembre 2018

IL SEGRETARIO COMUNALE

(Dott. Daniela Tallarico)



