



COMUNE DI ROCCAMENA

Città Metropolitana di Palermo

Al Sindaco

SEDE

Alla Giunta Comunale

SEDE

All'Organo di Revisione

SEDE

Al Nucleo di Valutazione

SEDE

Ai Responsabili di Settore

SEDE

OGGETTO: Relazione semestrale sulle risultanze del controllo di regolarità amministrativa e contabile. Periodo 01.01.2021_31.12.2021.

Con la presente si trasmette la relazione predisposta a seguito dell'esecuzione del controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui alla Legge 7 dicembre 2012 n. 213, e al Regolamento dei Controlli interni, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 17/2013, relativamente al periodo di cui in oggetto.

La Segretaria Comunale

Dott.ssa Rosa Damiano



**RELAZIONE SEMESTRALE SULL'ESITO DELL'OPERAZIONE DI CONTROLLO
SUCCESSIVO DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI (ART. 147 BIS DEL TUEL)**

01.01.2021_31.12.2021.

La Legge 7 dicembre 2012 n. 213 ha apportato modifiche al D. Lgs n. 267/2000 (TUEL), potenziando e rafforzando i controlli interni sugli Enti locali, intesi come una costante verifica dell'attività gestionale, sia sotto il profilo della regolarità e, quindi, della conformità all'ordinamento giuridico, sia sotto il profilo economico-finanziario e, quindi, della rispondenza ai principi di efficacia, efficienza e trasparenza.

In particolare l'art. 147 bis del TUEL è stato recepito dall'Ordinamento Siciliano con la LR n. 48/91 mediante il c.d. rinvio dinamico.

Il Consiglio Comunale, in ossequio alle suddette previsioni di legge, ha adottato con deliberazione n. 17 del 2013 il Regolamento sui Controlli Interni.

Con la determina del Segretario Comunale n. 1 del 07.01.2022 e n. 2 del 11.01.2022 è stato adottato un atto organizzativo indicante le modalità con le quali svolgere il controllo successivo di regolarità amministrativa, nel rispetto delle prescrizioni di cui al citato Regolamento Comunale, ed è stata approvata la check list utilizzata per il controllo degli atti con i relativi indicatori.

FINALITA' DEL CONTROLLO

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile (art.147 bis del Tuel) è, innanzi tutto, assicurato nel corso dello svolgimento dell'attività amministrativa, da parte di ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo contabile è, invece, esercitato dal responsabile del servizio finanziario, che rilascia il parere di regolarità contabile.

Nella fase successiva, sono sottoposti al controllo di regolarità amministrativa le determinazioni degli impegni di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, sotto la direzione del segretario comunale, alla stregua dei principi generali di revisione aziendale.

Ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL, come recepito dall'OREELL, il controllo successivo non è di natura repressiva e non comporta, di regola, l'applicazione di sanzioni; esso è di auditing interno, ed è diretto a verificare se gli atti prodotti e i risultati raggiunti sono conformi ai canoni di correttezza e regolarità dell'azione amministrativa.

In altre parole, il referto dell'attività di controllo è diretto all'instaurazione di buone prassi amministrative, al fine di rendere l'azione amministrativa conforme ai principi generali dell'attività Amministrativa di cui all'art. 97 della Costituzione, e dell'art. 1 della legge n. 241/1990.

L'esito dei controlli, inoltre, deve essere implementato con le prescrizioni e le misure previste nel vigente PTPCT dell'ente, al fine di verificare il rispetto delle prescrizioni ivi previste, con particolare riferimento alle procedure e ai processi di lavoro e monitorare l'applicazione da parte dei funzionari delle misure stabilite nel piano e di verificarne l'impatto concreto sull'attività amministrativa.

I responsabili di settore sono tenuti a conformarsi alle prescrizioni scaturenti dal controllo successivo.

Si rileva che degli esiti dei controlli interni deve tenersi conto in sede di misurazione e valutazione della performance ai sensi del d. lgs. n. 150/2009 e succ. mod.

ESTRAZIONE DEI PROVVEDIMENTI

La selezione dei provvedimenti da esaminare per il controllo è stata effettuata casualmente, dal Segretario Comunale, in data 11.01.2022 mediante l'utilizzo della software house Halley in uso presso il Comune di Roccamena.

Sono stati sottoposti a verifica complessivamente n. 51 provvedimenti, eseguito mediante estrazione a campione tra tutti gli atti dell'annualità di riferimento, nella misura del 10% di tutte le determinazioni come da elenco allegato.

ESITO DEL CONTROLLO

Dalla verifica eseguita, come da schede di rilevazione depositate in atti, risulta che solo alcuni provvedimenti del campione estratto presentano criticità.

Preliminarmente, si richiama la propria direttiva registrata al n. 2511 del 06.04.2020 avente ad oggetto "Indicazioni operative al personale del Comune di Roccamena in materia di procedure ad evidenza pubblica" che qui si richiama integralmente".

Nelle precedenti relazioni si è ribadito che deve essere rispettato il principio rotazione degli inviti e degli affidamenti, suggerendo di adottare misure organizzative come ad esempio l'esternalizzazione del servizio mediante procedura ad evidenza pubblica.

Altra possibile misura può essere l'istituzione di un albo aperto dei fornitori in cui tutti gli operatori economici che lo richiedono possono iscriversi e dal quale attingere nel pieno rispetto del principio di rotazione citato.

Pertanto, nel ribadire che i principi del codice degli appalti devono essere pienamente rispettati, si evidenziano criticità nei seguenti provvedimenti (determine dei LLPPII n. 133 del 24.08.2021, n.

135 del 27.08.2021 e n. 198 del 20.12.2021) che dovranno essere risolte nel corso dell'annualità 2022.

Si segnala, tra gli atti esaminati, la determina LLPPII n. 29 del 04.03.2021 che risulta adottata da un soggetto che versa in conflitto di interessi, non essendo opportuno che il beneficiario delle prestazioni economiche attesti le condizioni che legittimano l'erogazione; inoltre, il provvedimento in questione disattende le disposizioni del regolamento comunale.

Ciò posto si invitano le SSSL a conformarsi ai rilievi formulati.

Il presente referto viene trasmesso, per quanto di rispettiva competenza, ai Responsabili di Settore, alla Giunta Comunale, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione.

Si dispone che il presente referto sia pubblicato a cura dell'Ufficio Informatica in maniera permanente nell'apposita sezione "Controlli e rilievi sull'amministrazione" del sito *web* istituzionale dell'Ente dedicata ai controlli interni.

La Segretaria Comunale

Dott.ssa Rosa Damiano

	Descrizione atto
1	DETERMINAZIONI- Determina n.4 del 12-01-2021 Registro Generale n.22 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Erogazione buoni - libro per gli alunni della scuola secondaria di I grado ar
2	DETERMINAZIONI- Determina n.111 del 19-07-2021 Registro Generale n.355 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio di assicurazione dei mezzi dell'autoparco comunale. (Fiat Pu
3	DETERMINAZIONI- Determina n.178 del 11-11-2021 Registro Generale n.571 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Liquidazione fatture all'Enel Servizio Elettrico Servizio di M
4	DETERMINAZIONI- Determina n.146 del 23-09-2021 Registro Generale n.467 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Servizio tecnico per l'aggiornamento al Catasto dei Fabbric
5	DETERMINAZIONI- Determina n.112 del 19-07-2021 Registro Generale n.356 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Emergenza "Covid-19" - Interventi di Protezione Civile. "Fornitura d.p
6	DETERMINAZIONI- Determina n.17 del 18-03-2021 Registro Generale n.122 SERVIZIO FINANZIARIO con oggetto: affidamento alla Halley Sud S.r.l., avente sede legale in Viale Africa 31 c/o C
7	DETERMINAZIONI- Determina n.171 del 26-10-2021 Registro Generale n.538 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: "Servizio di manutenzione ordinaria estintori e stazione ant
8	DETERMINAZIONI- Determina n.138 del 03-09-2021 Registro Generale n.440 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Servizio di "Gestione del depuratore e del relativo impianti
9	DETERMINAZIONI- Determina n.75 del 08-06-2021 Registro Generale n.287 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Impegno di spesa rilegatura registri di stato civile anno 2020..
10	DETERMINAZIONI- Determina n.29 del 04-03-2021 Registro Generale n.110 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Progetto per la realizzazione dei "Nuovi loculi cimiteriali"(IV
11	DETERMINAZIONI- Determina n.56 del 03-05-2021 Registro Generale n.215 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio di smaltimento definitivo della frazione di sopravaglio e/o sovv
12	DETERMINAZIONI- Determina n.41 del 13-04-2021 Registro Generale n.166 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio per il recupero della frazione differenziata dei "rifiuti ingombra
13	DETERMINAZIONI- Determina n.82 del 19-07-2021 Registro Generale n.362 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Liquidazione fatture TIM S.p.A. ITALIA maggio-giugno 2021. .
14	DETERMINAZIONI- Determina n.160 del 14-10-2021 Registro Generale n.525 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Emergenza "Covid-19" - Interventi di Protezione Civile. Fornitura di di
15	DETERMINAZIONI- Determina n.131 del 23-08-2021 Registro Generale n.417 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Rettifica per mero errore materiale della Determinazione n
16	DETERMINAZIONI- Determina n.131 del 07-12-2021 Registro Generale n.564 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Erogazione buoni - libro per gli alunni della scuola secondaria di I grad
17	DETERMINAZIONI- Determina n.67 del 29-11-2021 Registro Generale n.546 SERVIZIO FINANZIARIO con oggetto: Intervento in teleassistenza per sistemazione iter determinazioni. - Liquidazic
18	DETERMINAZIONI- Determina n.80 del 13-05-2021 Registro Generale n.225 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI DEGLI ARTT. 32 -
19	DETERMINAZIONI- Determina n.137 del 13-12-2021 Registro Generale n.562 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Fornitura straordinaria di energia elettrica in occasione della manifesta
20	DETERMINAZIONI- Determina n.159 del 07-10-2021 Registro Generale n.483 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: interventi urgenti ed indifferibili a tutela della salute e dell'in
21	DETERMINAZIONI- Determina n.163 del 26-10-2021 Registro Generale n.527 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Fornitura di carburante per gli automezzi comunali. Liquidazione. _____
22	DETERMINAZIONI- Determina n.135 del 27-08-2021 Registro Generale n.415 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Aggiudicazione e dichiarazione di efficacia del servizio di: I
23	DETERMINAZIONI- Determina n.196 del 16-12-2021 Registro Generale n.598 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Determina a Contrarre ai sensi degli ARTT. 32 - 31 COMV
24	DETERMINAZIONI- Determina n.9 del 26-01-2021 Registro Generale n.25 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Impegno di spesa per il pagamento fatture TELECOM Italia stabili comune
25	DETERMINAZIONI- Determina n.72 del 27-05-2021 Registro Generale n.275 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Affidamento alla STC Managing srl del servizio di pubblicità legale dell'e
26	DETERMINAZIONI- Determina n.57 del 30-04-2021 Registro Generale n.207 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Fondo di sostegno alle attività economiche artigianali e commerciali nell
27	DETERMINAZIONI- Determina n.35 del 10-03-2021 Registro Generale n.112 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Emergenza "Covid-19". Acquisto prodotto sanificante per s
28	DETERMINAZIONI- Determina n.109 del 25-06-2021 Registro Generale n.321 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: lavori di "Manutenzione straordinaria con messa in sicurez
29	DETERMINAZIONI- Determina n.152 del 28-09-2021 Registro Generale n.482 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Liquidazione fatture all'Enel Servizio Elettrico Servizio di M
30	DETERMINAZIONI- Determina n.79 del 31-12-2021 Registro Generale n.620 SERVIZIO FINANZIARIO con oggetto: Centrale unica di committenza per l'espletamento dei procedimenti di gara pr
31	DETERMINAZIONI- Determina n.54 del 29-04-2021 Registro Generale n.196 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio di smaltimento definitivo della frazione di sopravaglio e/o sovv
32	DETERMINAZIONI- Determina n.162 del 26-10-2021 Registro Generale n.514 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio di pretrattamento (TMB), trasporto e smaltimento finale dei F
33	DETERMINAZIONI- Determina n.30 del 07-06-2021 Registro Generale n.277 SERVIZIO FINANZIARIO con oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA I TRIMESTRE 2021 REVISORE UNICO DEI COI
34	DETERMINAZIONI- Determina n.100 del 09-09-2021 Registro Generale n.448 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Affidamento fornitura di n. 40 libri da destinare agli alunni frequentanti
35	DETERMINAZIONI- Determina n.4 del 21-01-2021 Registro Generale n.15 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio di raccolta differenziata RSU (LVM srl) - Liquidazione periodo da
36	DETERMINAZIONI- Determina n.13 del 02-02-2021 Registro Generale n.35 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Accertamento e liquidazione corrispettivi delle CIE rilasciate dal 01/12/20
37	DETERMINAZIONI- Determina n.51 del 03-09-2021 Registro Generale n.428 SERVIZIO FINANZIARIO con oggetto: Acquisto servizi di: e-mail, gestione e rinnovo dominio, firma digitale, certifica
38	DETERMINAZIONI- Determina n.30 del 26-03-2021 Registro Generale n.128 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio straordinario per la gestione dei RSU (OPRS n. 2/Rif del 25/0
39	DETERMINAZIONI- Determina n.60 del 07-05-2021 Registro Generale n.229 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio per la caratterizzazione della frazione indifferenziata (CER 20
40	DETERMINAZIONI- Determina n.83 del 19-07-2021 Registro Generale n.343 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Fondo di sostegno alle attività economiche artigianali e commerciali nell
41	DETERMINAZIONI- Determina n.88 del 03-06-2021 Registro Generale n.262 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: "Manutenzione funzionale del Campo di Calcio a 5 a servizi
42	DETERMINAZIONI- Determina n.34 del 09-03-2021 Registro Generale n.111 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: "Nuovi loculi cimiteriali (IV Stralcio)". Trasporto e conferimer
43	DETERMINAZIONI- Determina n.18 del 24-02-2021 Registro Generale n.85 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Riconoscimento di legittimità di debito fuori bilancio. Liquidazione (RAP
44	DETERMINAZIONI- Determina n.31 del 26-03-2021 Registro Generale n.129 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Servizio di raccolta differenziata dei RSU (LVM srl). Liquidazione (perit
45	DETERMINAZIONI- Determina n.125 del 04-08-2021 Registro Generale n.377 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Aggiudicazione Definitiva del servizio di: Studio geologico
46	DETERMINAZIONI- Determina n.47 del 12-04-2021 Registro Generale n.267 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: Trasporto scolastico Servizio Scuolabus. Liquidazione rimborso anticipo
47	DETERMINAZIONI- Determina n.133 del 24-08-2021 Registro Generale n.419 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Manutenzione straordinaria della rete idrica urbana ed extr
48	DETERMINAZIONI- Determina n.113 del 20-07-2021 Registro Generale n.357 URBANISTICA E TERRITORIO con oggetto: Emergenza "Covid-19" - Interventi di Protezione Civile. Fornitura di di
49	DETERMINAZIONI- Determina n.198 del 20-12-2021 Registro Generale n.590 LAVORI PUBBLICI E INFRASTRUTTURE con oggetto: Interventi di manutenzione straordinaria, per danni causati
50	DETERMINAZIONI- Determina n.120 del 28-10-2021 Registro Generale n.516 SERVIZIO AMMINISTRATIVO con oggetto: O.d.A. n. 6391250, prot. n. 9179 dell'11 ottobre 2021 effettuato sul ME
51	DELIBERA DI GIUNTA- Delibera n.61 del 05-08-2021 con oggetto: Convenzione per l'affidamento del Servizio Luce e dei servizi connessi (Servizio Luce 2) attivata tra Consip s.p.a. e Gemmo s.