



# CITTA' DI VITTORIA

## UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE

---

### CONTROLLI INTERNI

Prot. n. 09 /Contr. Int.

Vittoria, 08/01/2019

Alla Commissione  
Straordinaria

Ai Sigg. Dirigenti

Al Nucleo di Valutazione

Al Collegio dei  
Revisori dei Conti

### LORO SEDI

OGGETTO : Report sulle attività svolte dall'Ufficio Controlli Interni sugli atti sottoposti a controllo di regolarità in fase successiva relative ai seguenti periodi :

- dal 01/01/2018 al 31/03/2018
- dal 01/04/2018 al 30/06/2018
- dal 01/07/2018 al 30/09/2018
- dal 01/10/2018 al 31/12/2018
- 

In riferimento a quanto previsto dall'art.22 del Regolamento Controlli Interni del Comune di Vittoria approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 12/01/2017 relativamente alla metodologia del controllo si relaziona quanto di seguito.

Così come previsto dall'art. 22, comma 1, del predetto Regolamento Controlli Interni, gli atti sottoposti al controllo di regolarità in fase successiva, ai sensi di legge, sono individuati tra quelli il cui contenuto ricada nelle aree per le quali il piano di prevenzione della corruzione abbia rilevato un rischio medio o alto ed in particolare:

- a) DETERMINAZIONI di impegni spesa;
- b) CONTRATTI sottoscritti in forma di scrittura privata non autenticata;
- c) DELIBERE DI GIUNTA COMUNALE;
- d) DELIBERE DI CONSIGLIO COMUNALE.

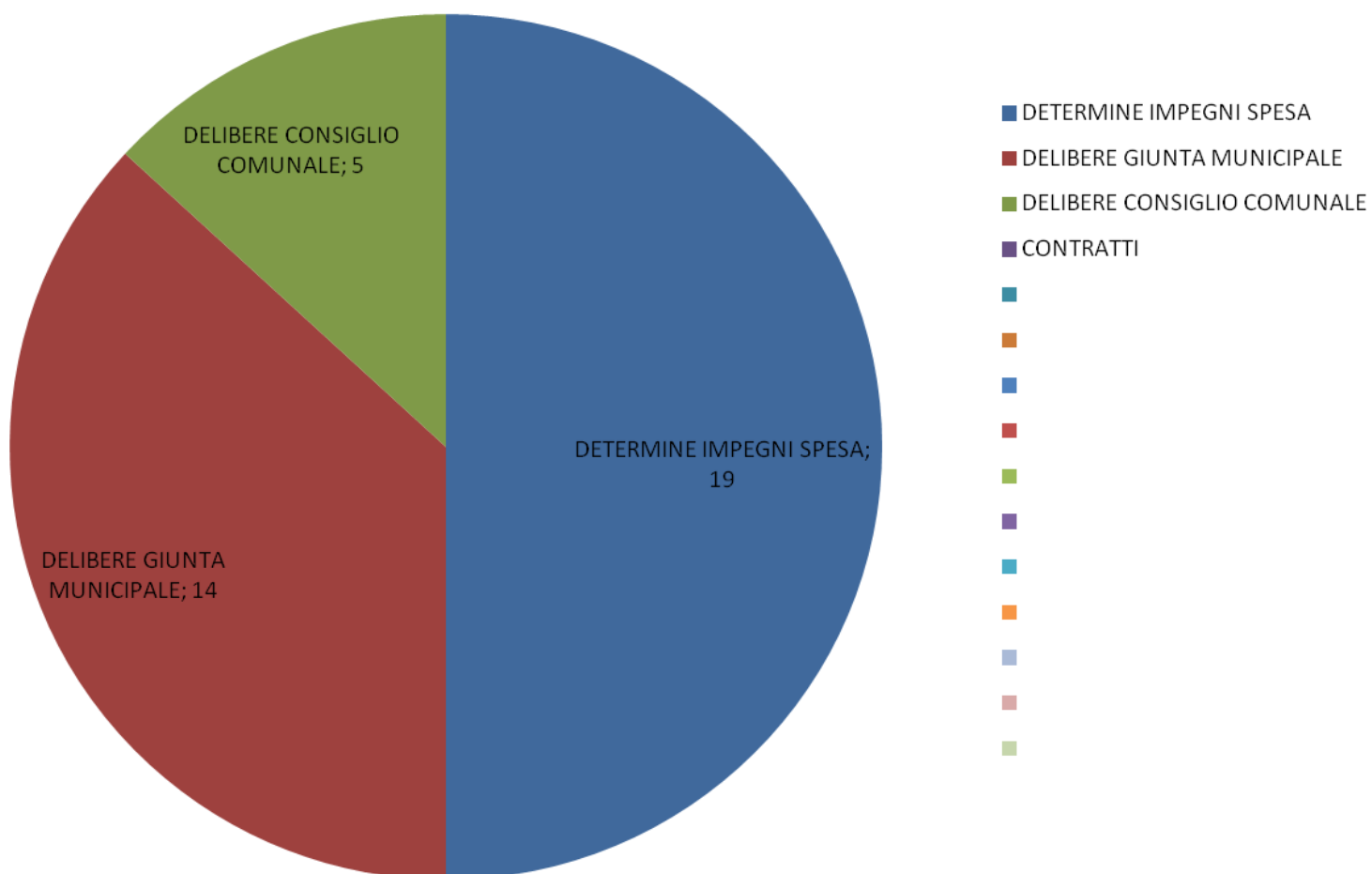
e che il controllo a campione fa riferimento su :

- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali;
- normativa e disposizioni in materia di anticorruzione e trasparenza;
- normativa e disposizioni interne dell'Ente (Statuto, regolamenti, ecc.);
- atti di indirizzo (delibere, direttive, ecc.);
- motivazione dell'atto;
- correttezza e regolarità con riferimento al rispetto dei termini del procedimento e dei tempi di pubblicazione;
- comprensibilità del testo;
- rispetto del PEG;
- rispetto degli atti di programmazione di mandato

A) Così come meglio riportato nel verbale n. 13 del 20/11/2018, relativamente al periodo dal 01/01/2018 al 31/03/2018, sono state esaminate :

- n. 19 determinazioni dirigenziali di impegno spesa
- n. 14 deliberazioni di Giunta Comunale
- n. 5 deliberazioni di Consiglio Comunale

la cui rappresentazione grafica riepilogativa viene così riportata :



Dalla disamina dei suddetti atti amministrativi, sono stati riscontrati i seguenti elementi di criticità :

#### **DETERMINAZIONI :**

- **Determinazione n.14 del 5/1/2018** – non è chiaro il riferimento contrattuale sulla modalità di pagamento;
- **Determinazione n.126 del 16/1/2018** – non conforme a quanto previsto dall'art. 183 del D.L.vo 267/00 ;
- **Determinazione n. 174 del 23/1/2018** – la previsione dell'incentivo sulla progettività di manutenzione ordinaria non è prevista dal Codice degli Appalti;
- **Determinazione n. 288 del 07/02/2018** – l'istituto del rinnovo non si applica fuori dalla procedura ad evidenza pubblica;
- **Determinazione n. 430 del 23/02/2018** – è di competenza dirigenziale l'approvazione della transazione, come insegna la Corte dei Conti. Il Consiglio Comunale interviene soltanto per finanziare la transazione in presenza di impegno pluriennale;
- **Determinazione n. 445 del 28/02/2018**– doveva trattarsi esclusivamente di determinazione di liquidazione in quanto l'impegno già contenuto sulla deliberazione di C.C.;
- **Determinazione n. 524 del 07/03/2018** - non conforme a quanto previsto dall'art. 183 del D.L.vo 267/00;

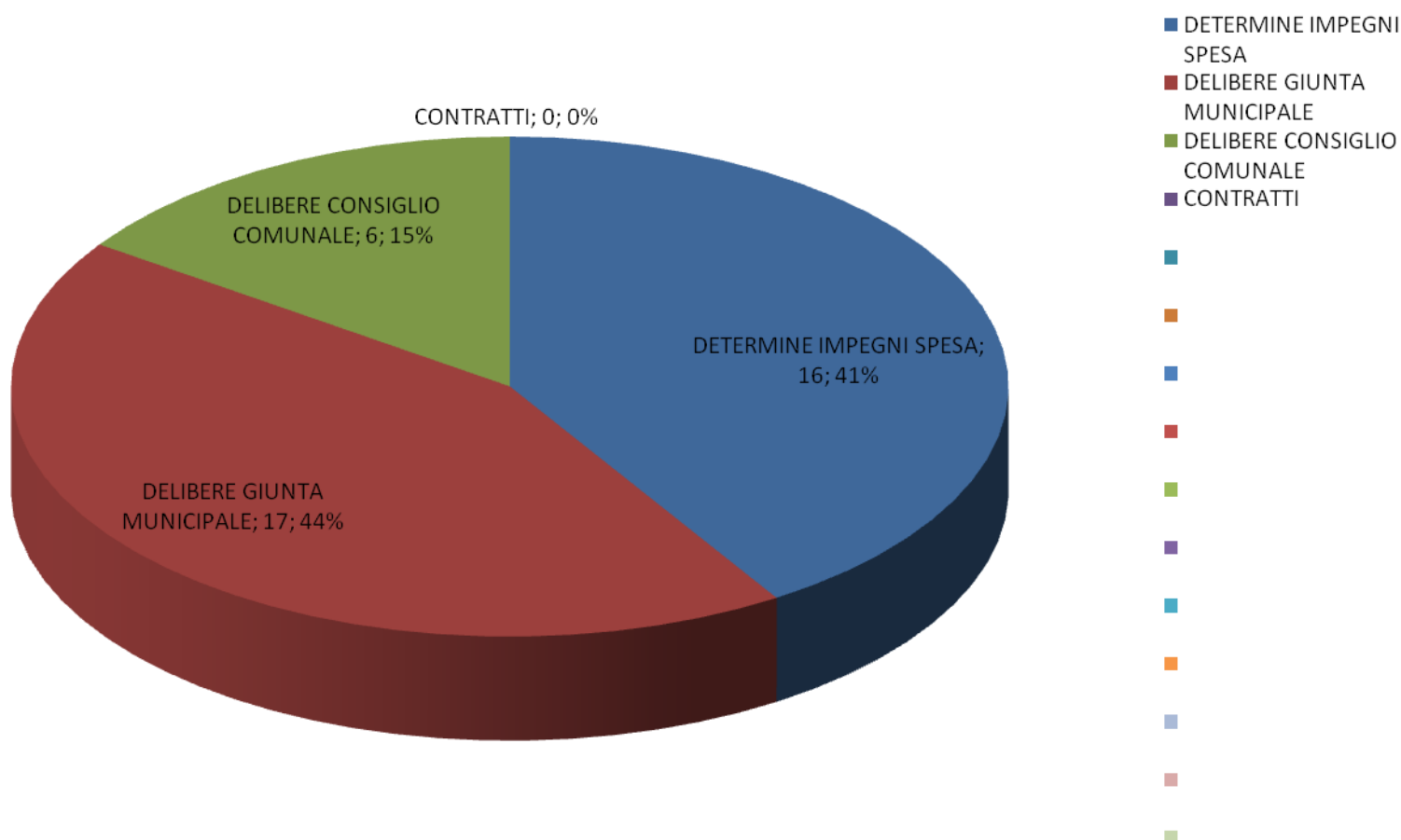
#### **DELIBERAZIONI DI G.C. :**

- **Deliberazione n.86 del 08/02/2018** – l'accordo transattivo è di competenza dirigenziale e non della Giunta Comunale.

B) Così come meglio riportato nel verbale n. 14 del 03/12/2018, relativamente al periodo dal 01/04/2018 al 30/06/2018, sono state esaminate :

- n. 16 determinazioni dirigenziali di impegno spesa
- n. 17 deliberazioni di Giunta Comunale
- n. 6 deliberazioni di Consiglio Comunale

la cui rappresentazione grafica riepilogativa viene così riportata :



Dalla disamina dei suddetti atti amministrativi, sono stati riscontrati i seguenti elementi di criticità :

#### **DETERMINAZIONI :**

- **Determinazione n.724 del 05/04/2018** – non conforme a quanto previsto dall'art. 183 del D.L.vo 267/00 e ss.mm.ii. e non conforme a quanto previsto dagli artt. 36 e 95 del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii.;
- **Determinazione n.806 del 13/04/2018** – non è stata adeguatamente motivata la procedura di individuazione delle 10 ditte invitate alla procedura negoziata.
- **Determinazione n.812 del 13/04/2018** – difetto di motivazione delle ditte da invitare alla procedura negoziata.
- **Determinazione n.848 del 17/04/2018**
  - incompatibilità tra istituto del buono spesa e l'obbligo di cambiarlo presso l'ARD;
  - violazione all'art. 8, lett. b) del Regolamento per le prestazioni sociali agevolate approvato con Deliberazione del C.C. n. 214/00;
  - la mancata indicazione, per ogni singolo destinatario, dei presupposti per l'assegnazione del buono.
- **Determinazione n.1118 del 28/05/2018** – non conforme a quanto previsto dall'art. 183 del D.L.vo 267/00 e ss.mm.ii. e non conforme a quanto previsto dagli artt. 36 e 95 del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii.;
- **Determinazione n.1169 del 01/06/2018** – non conforme alla normativa sulla disciplina della procedura di liquidazione in assenza del bilancio finale di liquidazione;
- **Determinazione n. 1231 del 07/06/2018** – in quanto non c'è il disciplinare di incarico e l'atto è già un incarico di progettazione e non di redazione di tavole grafiche;
- **Determinazione n. 1384 del 26/06/2018** – non conforme a quanto previsto dall'art. 183 del D.L.vo 267/00 e ss.mm.ii. e non conforme a quanto previsto dagli artt. 36 e 95 del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii.;

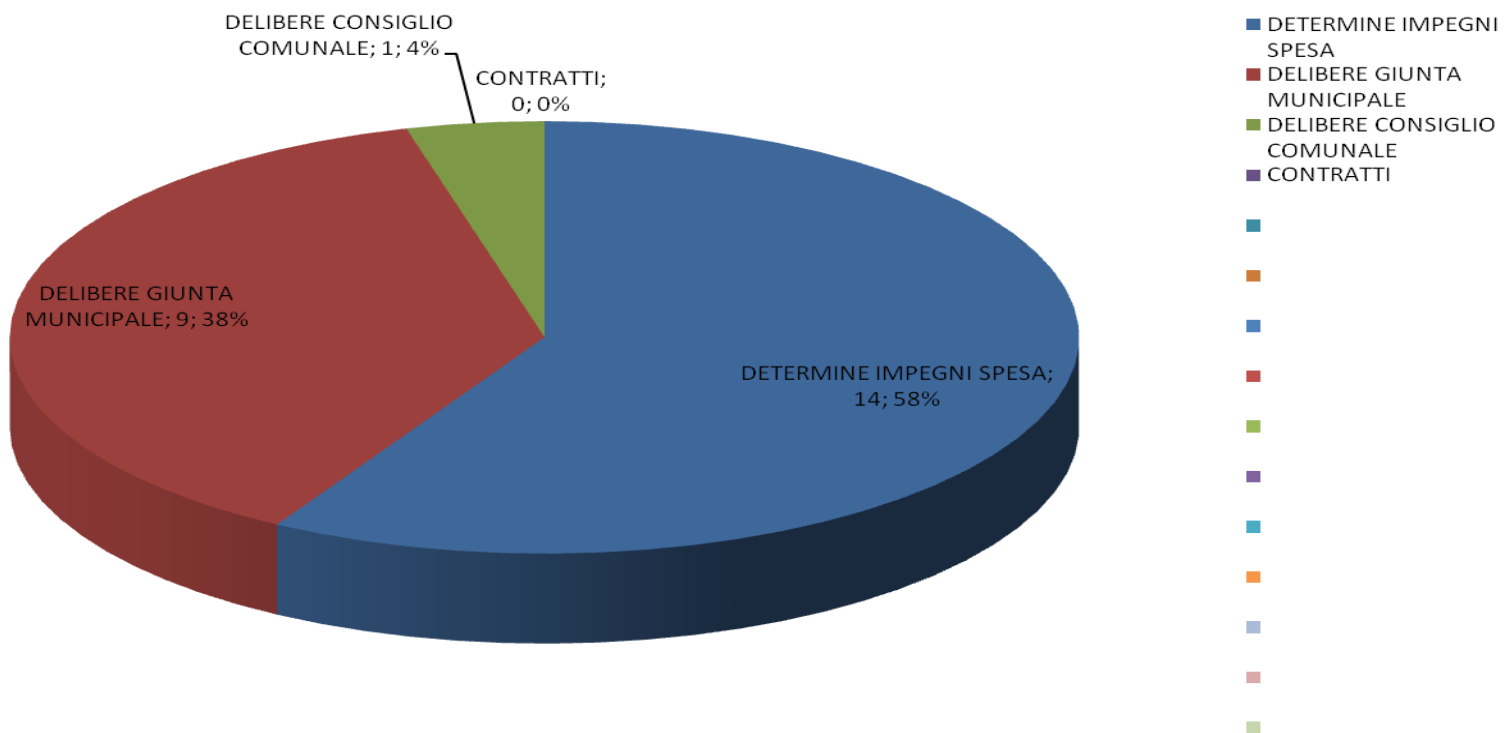
#### **DELIBERAZIONI DI G.C. :**

- **Deliberazione n. 211 del 16/04/2018** – trattasi di atto gestionale e non di Giunta Comunale – art. 48 del D.L.vo 267/00;  
**Deliberazione n. 225 del 27/04/2018** – la convenzione è di competenza dirigenziale e la gara non è stata effettuata– artt. 48 e 107 del D.L.vo 267/00;
- **Deliberazione n. 269 del 23/05/2018** – l'atto è di competenza del Consiglio Comunale – art. 42 D.L.vo 267/00.

C) Così come meglio riportato nel verbale n. 15 del 19/12/2018, relativamente al periodo dal 01/07/2018 al 30/09/2018, sono state esaminate :

- n. 11 determinazioni dirigenziali di impegno spesa
- n. 9 deliberazioni di Giunta Comunale
- n. 6 deliberazioni di Consiglio Comunale

la cui rappresentazione grafica riepilogativa viene così riportata :



Dalla disamina dei suddetti atti amministrativi, sono stati riscontrati i seguenti elementi di criticità :

#### **DETERMINAZIONI :**

- **Determinazione** n.1459 del 05/07/2018 – si annota che l'originale non contiene nessuna firma in ossequio alle disposizioni di Legge, in quanto le Determinazioni contengono soltanto i pareri di cui all'art. 49 D.L.vo 267/00. Viceversa la copia indebitamente riporta "f.to" che non deve essere. Il prospetto deve essere allineato a quello che fu mandato, nell'anno 2016, a tutte le Direzioni.
- **Determinazione** n.1731 del 26/07/2018 – trattasi di debito fuori bilancio la cui competenza è del C.C. ai sensi dell'art. 194 del D.L.vo 267/00 in violazione di quest'ultimo;
- **Determinazione** n.1732 del 26/07/2018 – trattasi di debito fuori bilancio la cui competenza è del C.C. ai sensi dell'art. 194 del D.L.vo 267/00 in violazione di quest'ultimo;
- **Determinazione** n.1883 del 29/08/2018 – si annota che l'originale non contiene nessuna firma in ossequio alle disposizioni di Legge, in quanto le Determinazioni contengono soltanto i pareri di cui all'art. 49 D.L.vo 267/00. Viceversa la copia indebitamente riporta "f.to" che non deve essere. Il prospetto deve essere allineato a quello che fu mandato, nell'anno 2016, a tutte le Direzioni.
- **Determinazione** n. 1976 del 06/09/2018 :
  - Difetto di motivazione, non essendo state date alcune ragioni sulla scelta della Ditta;
  - Mancata predisposizione della perizia fondante la procedura ;
- **Determinazione** n.2101 del 25/09/2018 – l'atto è stato redatto in violazione del Codice degli Appalti in quanto l'articolo menzionato si riferisce al caso in cui la concorrenza è assente per motivi tecnici e non quello del pubblico incanto da attuare la procedura.;
- **Determinazione** n.2145 del 28/09/2018 – in violazione :
  - degli artt. 183 e 194 del D.L.vo 267/00 e ss.mm.ii.
  - degli artt. 32 – 94 e 95 del Codice degli Appalti e ss.mm.ii.

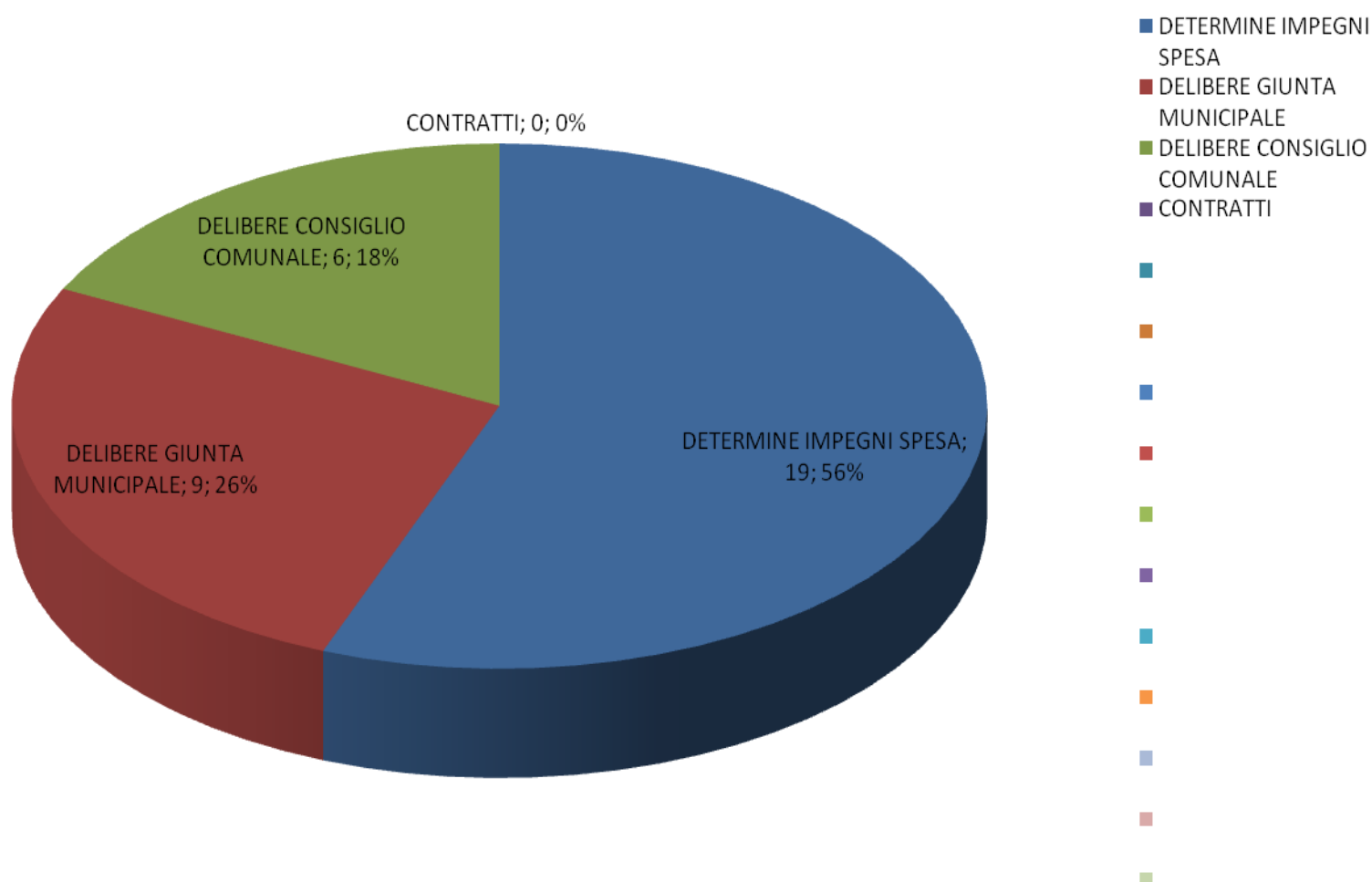
## DELIBERAZIONI DI G.C. :

- **Deliberazione** n. 07 del 06/09/2018 – si annota la mancata pubblicazione dell'atto – Legge n. 69/2009, art. 32, comma 1 e ss.mm.ii.;
- **Deliberazione** n. 382 del 10/07/2018 – si annota la mancata pubblicazione dell'atto – Legge n. 69/2009, art. 32, comma 1 e ss.mm.ii.;
- **Deliberazione** n. 392 del 13/07/2018 –
  - atto gestionale e quindi di competenza del Dirigente;
  - mancata attivazione della procedura di evidenza pubblica;
  - difetto di motivazione sulla scelta della ditta.
- **Deliberazione** n. 401 del 20/07/2018 – trattasi di atto gestionale di competenza del Dirigente e quindi in violazione della legge.

D) Così come meglio riportato nel verbale n. 2 del 07/01/2019, relativamente al periodo dal 01/10/2018 al 31/12/2018, sono state esaminate :

- n. 19 determinazioni dirigenziali di impegno spesa
- n. 9 deliberazioni di Giunta Comunale
- n. 6 deliberazioni di Consiglio Comunale

la cui rappresentazione grafica riepilogativa viene così riportata :



Dalla disamina dei suddetti atti amministrativi, sono stati riscontrati i seguenti elementi di criticità :

**DETERMINAZIONI :**

- **Determinazione** n. 2347 del 22/10/2018 – si rileva:
  - Il punto 5. della determinazione riporta il nominativo della Ditta diverso da quello affidatario;
  - La Ditta Piccione risulta ripetutamente affidataria di affidamenti diretti, non essendo quindi rispettato il principio della rotazione;
- **Determinazione** n.2372 del 24/10/2018 – si rileva la mancata perizio da adottare;
- **Determinazione** n.2681 del 26/07/2018 – si rileva la mancata procedura comparativa a più ditte trattandosi di fornitura nel tempo alla stessa Ditta

**DELIBERAZIONI DI G.C. :**

- **Deliberazione** n. 42 del 24/10/2018 – si annota la mancata pubblicazione dell’atto – Legge n. 69/2009, art. 32, comma 1 e ss.mm.ii.;
- **Deliberazione** n. 62 del 05/12/2018 – l’incentivo delle funzioni tecniche non è erogabile in presenza di manutenzioni ordinarie e straordinarie
- **Deliberazione** n. 69 del 14/11/2018 – si annota la mancata pubblicazione dell’atto – Legge n. 69/2009, art. 32, comma 1 e ss.mm.ii.;

**Deliberazione** n. 89 del 05/12/2018 – si annota la mancata pubblicazione dell’atto – Legge n. 69/2009, art. 32, comma 1 e ss.mm.ii..

-----

L’attività è stata svolta dalla Commissione dell’Ufficio Controlli Interni quantunque, così come meglio evidenziato nei verbali n. 13/2018, n. 14/2018, 15/2018 e 2/2019, a tutt’oggi non sia ancora intervenuta la nomina dell’esperto esterno, di cui all’art.4,c.1, del Regolamento.

In ottemperanza del D.L.vo 14 Marzo 2013, n. 33 recante “ Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni “ emanato ai sensi dell’art. 1, commi 35 e 36, della Legge 190/2012, il presente report, oltre ad essere trasmesso agli organi in indirizzo, verrà pubblicato sul sito web istituzionale dell’Ente.

Il Segretario Generale  
Avv. Antonino Maria Fortuna

