



COMUNE DI BUCCINO

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi degli art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000, come modificati dal d.l. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

VERBALE DI VERIFICA RELATIVO AL I SEMESTRE 2021

Premesso che ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012, il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato nella fase successiva al perfezionamento degli atti, secondo i principi di revisione aziendale e secondo le modalità previste dal regolamento comunale, sotto la direzione del segretario comunale;

Che, ai sensi della citata normativa, sono soggette a controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione causale effettuata con motivate tecniche di campionamento;

Visto il Regolamento comunale dei controlli interni, approvato con delibera del consiglio comunale n. 6 del 12/3/2013 e, segnatamente, l'art. 9 che disciplina il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile;

Rilevato che ai sensi del citato art. 9 il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è effettuato dal segretario comunale, coadiuvato da dipendenti appositamente individuati ed è esercitato, mediante controllo a campione, sulle determinazioni dei responsabili dei servizi che comportino impegni di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che si ritenga di verificare;

Che il controllo deve essere effettuato con cadenza almeno semestrale, che il controllo attiene alla competenza dell'organo, all'adeguatezza della motivazione, e alla regolarità delle procedure eseguite;

Che il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo deve essere estratto in modo causale ed è pari al 10% dei documenti individuati dal regolamento riferiti all'anno di riferimento;

Richiamata la nota del Segretario Comunale prot.n.2626 del 29.04.2021, avente ad oggetto il programma del controllo successivo di regolarità amministrativa per l'anno 2021;

L'anno Duemilaventuno, il giorno Venticinque del mese di Agosto alle ore 11.30 presso la casa comunale alla presenza del Segretario Comunale Dott.ssa Margherita Torraca e il Responsabile dell'Area Amministrativa Dott.ssa Gaetana Natale.

Si procede a quantificare gli atti prodotti durante il primo semestre 2021 relativamente a determinazioni di impegno di spesa, atti di liquidazione, ordinanze, contratti di lavoro, forniture e servizi ordinativi in economia distinti per le quattro aree.

Si è proceduto in data 19.07.2021 ad estrarre le determinazioni nella misura del 10% con il sistema di controllo del programma Halley, mentre le ordinanze ed i contratti da esaminare nella misura del 10%, col sistema generatore di numeri casuali presente sul sito www.blia.it:

Dal sorteggio sono estratte le seguenti determinazioni relative al I Semestre dell'anno 2021:

Determine Area Amministrativa:

- n.64 (Liquidazione competenze legali all'Avv. Angelo Tuozzo per difesa dell'Ente innanzi al Tribunale di Salerno per ricorso ex art.700);
- n.166 (Liquidazione fatture alla Ditta LS Forniture per fornitura n.25 risme di carta per l'ufficio Demografico);
- n.71 (Conferimento incarico legale all'Avv. Pasquale Cristiano per costituzione in giudizio avverso ricorso TAR Campania della società BUONECO srl);
- n.96 (Fornitura uova pasquali da donare ai bambini della scuola dell'infanzia primaria e secondaria di I grado e da 0 a tre anni).

Determine Area Tecnica:

- n.114 (Liquidazione alla Ditta Elettromeccanica Bufano e figli srl per la sostituzione e la fornitura di un inverter da 5,5 KW);
- n.24 (Liquidazione Ditta Policastro Espurghi srl per servizio espurgo fognature comunali);
- n.44 (Impegno di spesa si incentivo RUP relativo ai lavori di riqualificazione ambientale dell'asse viario via Canne, via Sarnese per la fornitura di 3 pc ed affidamento alla Ditta ITALYWEB di Giuseppe Daniele);
- n.145 (Impegno di spesa per i lavori di riparazione dell'acquedotto comunale e affidamento all Ditta Movimento Terra di Calella Amedeo);
- n.88 (Liquidazione alla Ditta EKA srl per il servizio smaltimento rifiuti per il mese di giugno 2020 di cui al codice CER 200301-200108-200307-200138-150106-170302);
- n.106 (Impegno di spesa per i lavori di demolizione parziale dell'immobile in via Roma ed affidamento alla Ditta Joint Sud srl);
- n.14 (Liquidazione alla Ditta fratelli Turco per rifacimento griglia stradale località Bottiglieri);
- n.193 (liquidazione lavori di realizzazione dell'impianto di clorazione con pannello fotovoltaico in località Pianelle e fornitura di ipoclorito di sodio);
- n.10 (Impegno di spesa per lavori di sistemazione della strade Panericotta);
- n.195 (Liquidazione alla Ditta Tuozzo Paolo dei lavori di manutenzione acquedotto comunale).

Determine Area Finanziaria:

- n.207 (Liquidazione compenso al Revisore Unico dei conti periodo gennaio, febbraio e marzo 2021);
- n.154 (Liquidazione manutenzione e programmi informatici).

Dal sorteggio sono estratte le seguenti ordinanze relative al I Semestre dell'anno 2021:

- n.8 (Chiusura delle scuole di ogni ordine e grado per precipitazioni nevose);
- n.25 (Rimozione recinzione realizzata con pali e filo spinato nel territorio di proprietà comunale condotto in fitto dal Sig. Fernicola Antonio);
- n.26 (Disciplina per la circolazione stradale. Chiusura al transito e relativo divieto di sosta in piazza San Vito il giorno 21.05.2021 dalle ore 14.00 alle ore 21.00);
- n. 27(Condominio via Iannicastro 1/5 – ripristino impianto fognario)

Dal sorteggio sono stati estratti i seguenti contratti relativi al I Semestre dell'anno 2021:

-n.45 (Contratto di appalto servizio di gestione integrata dei RR.SS.UU. e di Igiene Urbana);

- n.46 (Atto dichiarativo di trasferimento delle unità Immobiliari inserite nei fabbricati ad uso privato edificati nel comparto UMI 24 intestati al Comune di Buccino ed acquisiti al patrimonio comunale);

- n.47 (Legge 457/78 – 179/925 – 493/93 Eliminazione disagio abitativo, realizzazione di alloggi per eliminazione di baracche e containers. Lavori di realizzazione di alloggi di E.R.P. in località Raie – blocco n.3).



COMUNE DI BUCCINO

Provincia di Salerno

RELAZIONE CONTROLLI INTERNI

Art. 9 Regolamento dei controlli interni - Relazione (breve) sui controlli effettuati ed il lavoro svolto di regolarità amministrativa I semestre 2021.

In attuazione della legge n. 213/2012 il Comune di Buccino con Deliberazione del C.C. n. 6 del 12/03/2013, ha approvato il regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Per le motivazioni in verbale specificate, che qui si intendono integralmente richiamate, con l'assistenza del Responsabile dell'Area Affari Generali Dott.ssa Gaetana Natale, si è proceduto al controllo degli atti per il primo semestre 2021.

Su ciascun provvedimento amministrativo soggetto a valutazione si è proceduto alla verifica degli elementi di cui alla scheda di controllo predisposta dalla quale non sono emerse irregolarità che pregiudichino la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati.

Corre, tuttavia, l'obbligo richiamare ad una scrupolosa osservanza della tempistica di adozione, registrazione e pubblicazione delle determinazioni, così come prevista dal Regolamento comunale di Contabilità e dalla normativa vigente anche in considerazione del fatto che alcune determinazioni, benché inserite nel sistema, non risultino correttamente pubblicate.

Si raccomanda, altresì, l'attenta applicazione delle direttive del Segretario Comunale prot. nn. 3959/2020 e 4473/2021 in tema di gestione del contenzioso legale e di quello potenziale, sottolineando quanto sia delicata per gli equilibri amministrativi e finanziari dell'Ente, la fase pre-contenziosa, in quanto il mancato tempestivo riscontro delle richieste di risarcimento e/o pagamento potrebbe dar corso a contenziosi in sede giudiziaria in assenza dei presupposti, compromettendo l'acquisizione di elementi istruttori e probatori, e impedendo anche l'efficace utilizzo dello strumento della mediazione e della transazione stragiudiziale.

Si richiama, inoltre, l'attenzione dei Responsabili di Settore a seguire un corretto iter di formazione delle determinazioni ed al rispetto della tempistica, prevista dai vigenti regolamenti comunali, per l'emissione dei relativi pareri, onde evitare ritardi che potrebbero causare dei danni anche economici all'erario comunale.

Si precisa che l'osservanza di tali prescrizioni costituisce obiettivo ai fini della valutazione del risultato e ai fini della valutazione in ordine ad eventuali profili di responsabilità amministrativa e contabile nei confronti dell'Ente.

Di quanto sopra viene data comunicazione ai rispettivi Responsabili dei Servizi. Il presente provvedimento sarà trasmesso agli organi competenti ai sensi dell'art. 9 del vigente regolamento.

Buccino, li 25.08.2021

Il Responsabile dell'Area AA.GG.

Dott.ssa Gaetana Natale



Il Segretario Generale

Dott.ssa Margherita Torraca