



COMUNE DI BUCCINO
Provincia di Salerno

Prot.n. *7509*

del **17 OTT, 2022**

Al Sig. Sindaco

Al Revisore dei Conti

Al Nucleo di Valutazione

Ai Responsabili dei Servizi
SEDE

OGGETTO: Trasmissione Verbale sui controlli successivi di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.9 del Regolamento comunale sui controlli interni - I Semestre Anno 2022-

In allegato alla presente, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9 del regolamento sui controlli interni, approvato con delibera di C.C. n. 6 del 12.03.2013 a norma del D.L. n. 174 del 10.10.2012, convertito, con modificazioni, dalla Legge n.213 del 7.12.2012, si trasmette copia del verbale di cui all'oggetto.

Distinti saluti



Il Segretario Generale
Dott.ssa Margherita Torraca



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 2022.

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 2022.

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. Si è evidenziato che due determinazioni dell'Area tecnica (n.245 del 13.06.2022 e n.251 del 21.06.2022) non risultano correttamente pubblicate.

Corre l'obbligo richiamare, ancora una volta, 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, dovendo rilevare che ancora, in alcune fattispecie, la suddetta tempistica non viene rispettata.

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 17.10.2022

Il Responsabile dell'Area AA.GG.

M. Gaetana Natale



Il Segretario Generale

Dott.ssa Margherita Torraca



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 2022

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.519 del 26.01.2022, avente ad oggetto il programma del controllo successivo di regolarità amministrativa per l'anno 2022;

L'anno Duemilaventidue, il giorno Tre del mese di Ottobre alle ore 13.00 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 2022 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 29.08.2022 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 2022:

Determine Area Amministrativa:

- n.208 (Liquidazione fatture alle Ditte Luongo Carmine e Salimbene Carmine per forniture materiali per attività di promozione in riferimento all'Accordo Procedimentale stipulato con la Stazione marittima di Salerno);
- n.174 (Fornitura buoni pasto elettronici per i dipendenti comunali dalla Ditta Edenred srl. Impegno di spesa);
- n.184 (Liquidazione competenze legali all'Avv. Gabriella La Manna per difesa dell'Ente innanzi al G.d.P. di Buccino – Vertenza C.V. c/o Comune di Buccino);
- n.129 (Acquisto materiali vario di cancelleria per segreteria e ufficio protocollo dall ditta LS Forniture. Impegno di spesa).

Determine Area Tecnica:

- n.85 (Affidamento del servizio di verifica preventiva dell'interesse archeologico dei lavori di riqualificazione ambientale dell'asse viario di via Canne e via Sarnese);
- n.203 (delibera di G.C. n.45 del 29.03.2021 – Misure urgenti di solidarietà alimentare emergenza epidemiologica COVID 19. Liquidazione fatture);
- n.71 (Liquidazione della quota associativa del Patto territoriale Sele - Tanagro);
- n.32 (Impegno di spesa e affidamento ditta Famularo Service per l'intervento straordinario di sanificazione e disinfezione ambientale dei locali del Comune);
- n.171 (Impegno di spesa e affidamento ditta F.Ili Turco srl dei lavori di sostituzione della rete idrica in località Mesarico);
- n.147 (Impegno di spesa e affidamento ditta AM di Muccione del servizio di manutenzione straordinaria del mezzo Piaggio Porter targato DB533BL);
- n.155 (Proroga stato di emergenza nazionale. Adozione di misure urgenti per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID 19. Screening su base volontaria);
- n.4 (D.L. Crescita art.30. Approvazione stato finale dei lavori. Atti contabili finali. Quadro economico finale e certificato di regolare esecuzione dei lavori);
- n.86 (Servizio di mensa scolastica scuola dell'Infanzia anno scolastico 2021/2022. Affidamento diretto disposto ai sensi dell'art.36, comma 2, lett.a) del D.Lgs. n.50 /2016);
- n.251 (Impegno di spesa e affidamento ditta EKA srl per il servizio di bonifica, rimozione e smaltimento di tubazioni in amianto abbandonati al suolo in nei pressi dei campi da tennis in via santa Maria);
- n.69 (Liquidazione della quota associativa del Patto territoriale Sele - Tanagro);
- n.88 (Impegno di spesa e affidamento ditta GVG Carservice srl del servizio di manutenzione ordinaria del Piaggio Porter targato FN741ER);
- n.126 (Liquidazione per la fornitura di carburante per i mezzi comunali di Luglio 2021 – Dicembre 2021 – Gennaio 2022 – Febbraio 2022).

Determine Area Finanziaria:

- n.151 (Liquidazione Unimatica Spa per l'attività relativa servizio di adeguamento procedura contabilità per esportazione flusso dati nel formato OP e trasmissione dati SIOPE);
- n.231 (Liquidazione alla Società Kibernetes a titolo dell'attività di servizio di riordino straordinario ai fini dell'Imposta sul Valore Aggiunto e Imposta sulle Attività Produttive).

Dal sorteggio sono estratte le seguenti **ordinanze relative al I Semestre dell'anno 2022**:

- n.13 (Chiusura al transito strada comunale Vadigiglio per pulizia canale. Istituzione senso unico alternato strada provinciale 37B località Vadigiglio per lavori di scavo e sostituzione tubazione);
- n.14 (Modifica Ordinanza n.13 del 11.05.2022);
- n.21 (Regolamentazione temporanea della sosta e circolazione di autoveicoli, motoveicoli e ciclomotori in occasione dei festeggiamenti in onore di Maria SS. Immacolata Patrona di Buccino e regolamentazione installazione banchi di vendita dal 30.06.2022 al 4.07.2022).

Dal sorteggio sono stati estratti i seguenti **contratti relativi al I Semestre dell'anno 2022**:

- n.51 (Contratto d'appalto 27.04.2022: Convenzione per la progettazione, la realizzazione e la gestione in regime di concessione dell'intervento di completamento del Cimitero Comunale di Buccino da realizzarsi attraverso finanza di progetto);
- n.52 (Contratto d'appalto 10.06.2022: Lavori di intervento denominato "Trame Antiquae"- Interventi nei Comuni di Buccino, Palomonte e Romagnano al Monte).