

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

I affari generali e servizi sociali

Nel complesso gli atti del settore presentano disomogeneità che talora dipendono dal responsabile del procedimento. In generale non sono sempre rispettati gli obblighi di pubblicità ai sensi del D.lgs. 33/2013 e del PTPC dell'Ente. E' ricorrente la mancata menzione: della verifica del possesso dei requisiti di cui all'art. 80 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.; del rispetto degli obblighi di tracciabilità, degli obblighi ex art. 100 del 159/2011.

I riferimenti contabili agli artt. 4, 5 e 7 del 118/2011 non sono pertinenti. Bisogna indicare il piano dei conti, il numero di transazione elementare, il codice siope, e l'anno di esigibilità dell'obbligazione.

Si denota un generale e complessivo miglioramento nella tecnica redazionale specie per ciò che concerne le determinazioni di affidamento di servizi

1. affidamento di lavori, servizi o forniture

atto n. 73

del 24/01/2018

oggetto

Determinazione a contrarre per affidamento servizi assicurativi attività di Servizio civico uomini, donne e attività lavorativa anziani, nonché per un soggetto da avviare ai lavori di p.u. Impegno e liquidazione cig: xxxxxxxxxx

osservazioni

nessun rilievo

Si osserva la più volte censurata irregolarità degli atti che dispongono contestualmente di impegnare e liquidare, la cui motivazione va meglio esplicitata.

Si rileva infine che è opportuno prestare attenzione alle voci della check-list riportanti: "da integrare", "non presente", "irregolare".

atto n. 324

del 09.04.2018

oggetto

Determinazione di affidamento e impegno per rilegatura registri stato civile e acquisto carpettine, cartoncini per carte di identità e modulistica varia necessaria allo stato civile cig: xxxxxxxxxx

osservazioni

nessun rilievo

L'atto è completo e recepisce le osservazioni rilevate in sede di controlli interni precedenti.

Resta da rilevare la necessità di integrare l'atto con le prescrizioni del protocollo di legalità vigente, delle prescrizioni antimafia, le modalità di ricorso.

si rileva, come per gli altri atti, la necessità della pubblicazione in amministrazione trasparente come prescritto dalla vigente normativa.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

4. determinazioni di liquidazione

atto n. 92 del 30/01/2018

oggetto

liquidazione fattura per ricovero MSNA prsso comunità alloggio la casa di WINNIE di Altavilla M. - settembre 2017.

osservazioni da integrare

L'atto risulta carente su diversi punti, quali in particolare, l'esplicitazione della attività di verifica e controllo dei requisiti necessari per la pagabilità della somma al destinatario.

Si torna a suggerire di indicare espressamente il rup, l'oggetto della determinazione di impegno delle somme cui consegue la liquidazione, la data di adozione del provvedimento, il rup, l'osservanza degli obblighi di trasparenza o almeno l'invio all'ufficio trasparenza.

atto n. 164 del 15/02/2018

oggetto

Liquidazione abbonamento - gruppo Maggioli - cig: xxxxxxx

osservazioni rilievi non gravi

Si rinvia alle osservazioni generalmente riguardanti la qualità e la regolarità degli atti di cui ai report sui controlli interni precedenti.

In specie sono da integrare le verifiche e le parti normative e motive circa la legittimità del pagamento alla ditta, l'applicazione del protocollo di legalità, gli obblighi di tracciabilità e di trasparenza.

atto n. 478 del 22.05.2018

oggetto

Assistenza all'autonomia e alla comunicazione in favore di alunni portatori di handicap fisici o sensoriali frequentanti le scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado a.s. 2017/2018. Liquidazione fatture periodo ott.-nov.-dic.-2017 - ditta nuova generazione

osservazioni da integrare

l'atto è carente sul punto motivazionale relativamente alla esplicitazione delle modalità di scelta del contraente, alle verifiche sullo stesso, nonché agli obblighi del suddetto in materia di tracciabilità, di regolarità dell'esecuzione, di obblighi di controllo fiscale, requisiti antimafia.

Si rileva che non è stato indicato il CIG per la presente liquidazione, obbligatorio e necessario anche solo per l'accettazione delle fatture elettroniche.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019**periodo esaminato**

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

5. Contributi, sovvenzioni e altre utilità**atto n. 210 del 28.02.2018**

oggetto

Concessione assegno a nuclei familiari con almeno 3 figli minori a 2 beneficiariosservazioni **rilievi non gravi**

Si rinvia alle osservazioni già esplicitate in merito alla medesima tipologia di atto nei precedenti report sui controlli amministrativi.

Si segnalano in particolare gli elementi della presente check-list con rilievi "irregolare" "non presente" o da integrare".

atto n. 251 del 09.03.2018

oggetto

Concessione Assegno di Maternità per l'anno 2017 a 2 beneficiari.osservazioni **rilievi non gravi**

Si rinvia alle osservazioni già esplicitate in merito alla medesima tipologia di atto nei precedenti report sui controlli amministrativi.

Si segnalano in particolare gli elementi della presente check-list con rilievi "irregolare" "non presente" o da integrare".

atto n. 302 del 29.03.2018

oggetto

Concessione contributo all'A.S.D. Real Trabia. Impegno somme.osservazioni **rilievi non gravi**

Si rinvia alle osservazioni già esplicitate in merito alla medesima tipologia di atto nei precedenti report sui controlli amministrativi.

Si segnalano in particolare gli elementi della presente check-list con rilievi "irregolare" "non presente" o da integrare".

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019**periodo esaminato**

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

atto n. 500 del 04.06.2018

oggetto

Concessione Assegno di Maternità per l'anno 2018 a 3 beneficiari.

osservazioni

rilievi non gravi

Si rinvia alle osservazioni sugli atti di concessione di contributi, sussidi e erogazioni di qualsiasi tipologia di cui è ampia spiegazione nei report sessioni di controllo precedenti.

Si rileva che è fondamentale la dichiarazione dell'assenza di conflitto di interessi e la pubblicazione in amministrazione trasparente ai sensi del D.lgs. 33/2013b e ss.mm.ii.

atto n. 70 del 23/01/2018

oggetto

art. 65 legge 23 dicembre 1998 n. 448 e ss.mm.ii. - concessione assegno a nuclei familiari con almeno 3 figli minori a n. 1 beneficiario - anno 2017

osservazioni

nessun rilievo

si osserva la mancata dichiarazione di assenza di situazioni di conflitto di interessi.

Altri atti**atto n. 446 del 21.05.2018**

oggetto

Accertamento somma per ricovero MMSSNAA presso comunità alloggio "IL FARO" pr il 1° trimestre 2018.

osservazioni

nessun rilievo

si osserva di esplicitare meglio i motivi dell'atto di accertamento di somme, tanto con riferimento ai principi contabili che ai riferimenti normativi.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

II - economico finanziario e tributi

01. affidamento di lavori, servizi o forniture

atto n. 203 del 22/02/2018

oggetto

adesione alla convenzione consip pc desktop 15 lotto 2 tra consip e la ditta itaware srl per la fornitura di 12 p.c. e 12 monitor. Impegno di spesa. Cig. cig derivato e cup.

osservazioni

rilievi non gravi

Si osserva il netto miglioramento nella tecnica redazionale dell'atto, nell'esplicitazione dell'interesse pubblico perseguito, delle norme applicabili, nella competenza a provvedere.

Si rileva la necessità di migliorare i riferimenti contabili, all'esercizio provvisorio, agli artt. 187 e ss. del TUEI, alle prescrizioni dei patti di legalità, al codice degli appalti e alla normativa antimafia.

Assente l'indicazione delle forme di ricorso avverso il provvedimento e l'esplicitazione del RUP trattandosi di appalto per la fornitura di beni.

atto n. 252 del 13.03.2018

oggetto

affidamento servizi di assistenza sistemistici, hardware e software servizio cloud box halley in uso presso il comune di A.M. Determina a contrarre cig.

osservazioni

nessun rilievo

04. determinazioni di liquidazione

atto n. 228 del 6/03/2018

oggetto

impegno e liquidazione fattura 0000003673 del 23.02.2018 ditta Olivetti s.p.a. servizio connettività spc 23.03.2015 fornitura dal 1.01. 2018 al 31.01.2018.

osservazioni

da integrare

l'atto necessita di integrazioni su tutti gli elementi. in particolare si segnala la irregolarità del procedimento amministrativo nella parte in cui liquida e conseguente impegna la somma. L'impegno deve precedere sempre la eventuale liquidazione e non può coesistere in medesimo atto, potendo celare un debito fuori bilancio ex art. 194, comma 1, lett. e) del TUEL per violazione delle norme sull'impegno di spesa. Mancano i riferimenti al codice appalti, non è chiara la legittimità della proroga.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

atto n. 343 del 12.04.2018

oggetto

impegno e liquidazione fatture utenze telecom uffici secondo bimestre 2018.

osservazioni

da integrare

Si osserva la irregolarità della prassi di adottare contestualmente atti di impegno e liquidazione anche se trattasi di contratti di somministrazione. Le somme vanno impegnate a preventivo sulla scorta di una stima di massima e con separato atto. Manca il CIG, i riferimenti normativi, i riferimenti alle norme, la motivazione, si paga contestualmente somma del 2017 che non essendo impegnata non si comprende sia stata riaccertata e somma esigibile nel 2018. in generale l'atto è da integrare e non soddisfacente.

atto n. 519 del 6.6.2018

oggetto

impegno e liquidazione somme per competenze all'ing. Giovanni Maria la Terra per incarico verifica del progetto esecutivo inerente i lavori di adeguamento degli impianti tecnologici alla legge 626 rifacimento fondo e ampliamento del campo di gioco del campo sportivo nel comune di caltavuturo.

osservazioni

ulteriore verifica

L'Atto necessita di ulteriori verifiche. In linea generale non è ammessa, ancora una volta, la prassi dell'assunzione di impegno di spesa contestualmente alla liquidazione. I rilievi maggiori attengono alla incompetenza del responsabile del Settore II, essendo l'atto astrattamente riconducibile all'ufficio personale, nonché alla legittimità stessa dell'atto in quanto non è fatta menzione della necessaria e obbligatoria autorizzazione all'incarico extraistituzionale ex art. 53 del D.lgs. 165/2001

10. Altri atti

atto n. 75 del 26/01/2018

oggetto

rimborso IMU -TASI anno 2017 Sig.ra Scaduto Rosalia

osservazioni

rilievi non gravi

Si rileva l'assenza della verifica dell'esistenza di ipotesi di conflitto di interessi a norma dell'art. 6-bis della 241/1990 nonché del piano anticorruzione e del codice di comportamento dei dipendenti pubblici. Si segnala la necessità che i dati personali inseriti siano oscurati all'atto della pubblicazione all'albo pretorio. Infine si segnala la necessità di integrare le informazioni contabili, la motivazione dell'atto, la data, l'iter logico giuridico seguito e le norme applicate.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019**periodo esaminato**

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018**atto n. 539 del 13.06.2018**

oggetto

approvazione avvisi di accertamento pubblicità per l'anno imposta 2015. iscrizione in bilancio delle entrate conseguenti.

osservazioni

rilevi non gravi

si rileva la necessità di migliorare la tecnica redazionale dell'atto in punto di motivazione ed esplicitazione dell'interesse pubblico sottostante al provvedimento. In specie sarebbe stato opportuno esplicitare perchè si approvano nel 2018 gli avvisi accertamento anno imposta 2015.

è assente il capitolo di bilancio in cui è accertata la somma in entrata derivante dall'accertamento, nonchè le modalità di accertamento delle somme derivante da imposizione fiscale e tributaria o da evasione.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

III - tecnico - ambiente

01. affidamento di lavori, servizi o forniture

atto n. 422 del 10.05.2018

oggetto

impegno e affidamento servizio nolo a caldo 1 autocompattatore compreso carburante rsu. presso discarica ecoambiente bellolampo per 20 prestazioni a chiamata.

osservazioni

ulteriore verifica

L'atto non risponde ai criteri di qualità e regolarità minimi prescritti. Manca l'esplicitazione dell'interesse pubblico perseguito, la motivazione, ma soprattutto il rispetto della l.190/2012 e del codice dei contratti in materia a elevato rischio corruzione quale il nolo a caldo, il rispetto delle prescrizioni antimafia, nonché del vigente protocollo di legalità stilato con la Prefettura di Palermo. Non è corretta l'applicazione del codice dei contratti e irregolare è anche il riferimento alle norme di legge e ai requisiti necessari per l'affidamento.

atto n. 505 del 05.06.2018

oggetto

aff.diretto ex art. 36. comma 2, lett. a d.lgs. 50/2016 per disinfestazione, deblattizzazione e derattizzazione... impegno spesa. cig.

osservazioni

da integrare

l'atto è migliore sul piano motivazionale e dei riferimenti normativi. non è rispettato il principio di rotazione. maca il rispetto delle norme in materia di trasparenza. idem per normativa antimafia, anticorruzione e dati contabili e piano dei pagamenti.

atto n. 570 del 27.06.2018

oggetto

detrmina a contrarre ex art. 36, comma 2, lett,a d.lgs. 50/2016 smontaggio trattamento e smaltimento amianto per demolizione. cig.

osservazioni

da integrare

si rinvia alle osservazioni sugli atti del settore.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

04. determinazioni di liquidazione

atto n. 296 del 27.03.2018

oggetto

impegno e liquidazione della ditta ecoambiente italia s.r.l. dal 16.02.2018 al 28.02.2018

osservazioni da integrare

l'atto è censurabile sotto molteplici profili. Il responsabile del Settore III stenta ad adeguarsi alle direttive impartite a seguito dei controlli interni al fine di migliorare e correggere ove necessario gli atti amministrativi redatti. In specie è irregolare la contestuale assunzione di impegno di spesa e della liquidazione. Tale prassi nasconde sovente fattispecie di debito fuori bilancio che trovano altrove la loro sede e competenza. mancano i riferimenti normativi, le motivazioni, il piano pagamenti e molto altro.

atto n. 372 del 20.04.2018

oggetto

rimborso oneri concessori per concessione edilizia n. 14 del 14.04.2011 - sig.ra Lo bono Cecilia e altri.

osservazioni ulteriore verifica

l'atto realizza il contestuale impegno e liquidazione di somme da rimborsare a favore di privato cui è stata revocata concessione edilizia.

Manca della parte motiva, delle verifiche contabili e fiscali, di tracciabilità, antimafia e edilizie.

è assente la verifica dell'esistenza o meno di conflitto di interessi a mente della l. 241/90, del piano anticorruzione e del codice di comportamento dei dipendenti pubblici. Mancano tutti i dati contabili corretti.

atto n. 492 del 31.05.2018

oggetto

liquidazione spesa gestione in forma diretta, temporanea SS.RR.SS.UU. con personale a comando co.in.res. 1 maggio - 31 maggio 2018

osservazioni da integrare

l'atto è censurato:

- sul profilo contabile per l'assenza dei dati primari afferenti impegno di spesa, capitolo su cui grava intervento, n. liquidazione e numero impegno, bilancio, esercizio provvisorio, peg, dup e altri.*
- sul profilo normativo per l'assenza di ogni riferimento;*
- sul punto motivazionale e della qualità stessa dell'atto.*
- sui presupposti necessari all'adozione dell'atto. cig.*

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

IV Polizia Municipale**01. affidamento di lavori, servizi o forniture**

atto n. 262

del 14.03.2018

oggetto

affidamento del servizio alla ditta grasso s.r.l. per trasporto e incenerimento carcasse di cane. impegno spesa. cig.

osservazioni

rilievi non gravi

l'atto è complessivamente redatto in ossequio alle direttive impartite.

Manca sul punto della corretta applicazione del codice dei contratti ove deve essere integrato con i requisiti ex art. 80 di idoneità dell'aggiudicatario, il rispetto degli obblighi di tracciabilità, il codice di comportamento, l'applicazione o meno del principio di rotazione., l'acquisizione della informazione antimafia o della dichiarazione sostitutiva per l'urgenza nel provvedere.

03. assunzione di personale, progressione di carriera

atto n. 498

del 4.06.2018

oggetto

assunzione a tempo parziale e determinato di n. 6 agenti di polizia municipale idonei secondo graduatoria di merito di cui alla determinazione n. 770 del 11.08.2016 per concorso anno 2016 cat. c p.e. c1, dal 26.06.2018 al 25.09.2018

osservazioni

ulteriore verifica

sono assenti i riferimenti alla previsione nel fabbisogno annuale del personale, nell'elenco annuale assunzioni 2018 e negli altri strumenti di programmazione che ne possono causare la irregolarità. non sono esplicitati i riferimenti normativi circa il rispetto o meno dei vincoli assunzionali, non è dato sapere se, a pena di nullità, il provvedimento è stato pubblicato nella competente sezione di amministrazione trasparente. Resta incerta la previsione eventuale del requisito della residenza, di per sè illegittimo, data la residenza in Altavilla Milicia di tutti gli idonei.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

10. Altri atti**atto n. 560 del 22.06.2018**

oggetto

accertamento entrata somme da sanzioni amministrative diverse dal cds dovute a violazioni di ordinanze e regolamenti comunali gennaio -maggio 2018osservazioni **nessun rilievo****atto n. 561 del 22.06.2018**

oggetto

approvazione ruolo per la riscossione coattiva per mancato pagamento entro i termini di legge delle sanzioni concernenti le violazioni relative ai verbali di accertamento di infrazione al codice della strada. anno 2013.osservazioni **nessun rilievo**

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

V - lavori pubblici

01. affidamento di lavori, servizi o forniture

atto n. 258 del 14.03.2018

oggetto

determina a contrattare. assunzione impegno di spesa e affidamento diretto per il servizio revisione mezzi comunali targhe ai sensi dell'art. 36 comma 2, lett. a e comma 6. cig ...

osservazioni

ulteriore verifica

l'atto è carente per i seguenti profili:

- requisiti dell'aggiudicatario ex codice appalti, norme antimafia, protocollo legalità, flussi finanziari, durc,. Non è menzionato il RUP.

L'impegno delle somme non è chiaro, dovendo corrispondere a 120 euro e invece finendo per l'impegnare 180 euro. anche il visto contabile non specifica.

04. determinazioni di liquidazione

atto n. 138 del 13.02.2018

oggetto

liquidazione fattura elettronica n. xxxxxx del 26.01.2018 alla ditta sciacca s.r.l. per acquisto materiale elettrico per manutenzione impianti elettrici di p.i.cig.

osservazioni

rilievi non gravi

si rileva la necessità di integrare l'atto con la menzione dell'assolvimento degli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari; con le norme in materia antimafia cui è tenuto l'ente.

non sono rispettati, come per quasi tutti gli altri atti e i responsabili di settore, gli obblighi in materia di trasparenza.

atto n. 239 del 9.03.2018

oggetto

liquidazione fattura attivazione nuova concessione energia elettrica uso diverso abitazione via san gaetano e via san giuseppe hera com s.r.l. agosto e settembre 2017.

osservazioni

ulteriore verifica

l'atto è carente sotto molteplici profili. disattende le direttive interne e le norme nazionali in materia di approvvigionamento energia elettrica. non sono rispettati gli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari a partire dal cig. non v'è riferimento all'atto con cui è stata impegnata la spesa. non al durc e alle capacità e requisiti del destinatario, nè a come lo stesso è stato individuato per l'attivazione del contratto.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019**periodo esaminato**

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

atto n. 244 del 9.03.2018

oggetto

impegno e liquidazione tassa di proprietà automezzi comunali anno 2018.

osservazioni

ulteriore verifica

l'atto realizza contestualmente impegno e liquidazione celando così fattispecie di irregolarità dell'assunzione della spesa e pertanto di debito fuori bilancio. sono carenti: i riferimenti normativi e contabili, l'oggetto è segnato irregolare per i primi motivi. stessa argomentazione per la irregolarità del riferimento all'impegno di spesa.

atto n. 259 del 14.03.2018

oggetto

liquidazione fattura elettronica n. del alla ditta ambiental s.r.l. relativo ai lavori di rimozione e smaltimento materiale contenente amianto sito area comunale reggia trazzera marina granatelli. cig. xxxx

osservazioni

da integrare

l'atto è carente sul punto degli esatti riferimenti normativi e contabili, sugli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari, sugli obblighi antimafia, sulla verifica dei requisiti di idoneità dell'aggiudicatario, sugli obblighi di trasparenza, sul rispetto dei patti di integrità stipulati dall'ente.

atto n. 325 del 10.04.2018

oggetto

liquidazione fattura elettronica n. del alla ditta conglobit di ercolino g e e srl per la fornitura di n. 200 sacchi di asfalto a freddo. cig xxxxxx.

osservazioni

da integrare

si rinvia alle medesime osservazioni mosse avverso i precedenti provvedimenti estratti dello stesso responsabile della medesima tipologia, trattandosi di irregolarità o censure ripetute e ricorrenti.

atto n. 354 del 19.04.2018

oggetto

liquidazione fattura elettronica n. del alla ditta greco e granà dei f.lli granà per la fornitura di piccoli utensili e attrezzature e macchinari da lavoro e altro necessario per la manutenzione dei beni comunali. cig xxxx

osservazioni

da integrare

si rinvia alle medesime osservazioni mosse avverso i precedenti atti controllati dello stesso responsabile di settore e della stessa tipologia.

atti esaminati nella sessione del 11/01/2019

periodo esaminato

dal: 01/01/2018 al: 31/12/2018

atto n. 364 del 19.04.2018

oggetto

liquidazione fattura elettronica n. xxxxxxx del alla ditta fedele piraino per lavori di riparazione dell'impianto di riscaldamento in uso all'edificio della scuola elementare a de gasperi sita in xxxx. cig. n. xxxxxx

osservazioni

da integrare

si rinvia alle medesime osservazioni mosse in riferimento ai precedenti atti della stessa tipologia adottati dallo stesso responsabile in sede di controlli successivi di regolarità amministrativa. Trattasi di errori ripetuti, ricorrenti e che significano l'inosservanza delle direttive emanate in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, obblighi e documentazione antimafia, patti di integrità, obblighi di trasparenza e piano anticorruzione.

atto n. 550 del 18.06.2018

oggetto

liquidazione fatture enel sole vapori sodio periodo 1.05.2018 al 31.05.2018.

osservazioni

irregolare

l'atto è carente sotto tutti i profili. Motivazionale e normativo. manca il cig, il riferimento all'obbligo di approvvigionamento a mezzo consip, la determina di impegno, la tracciabilità dei flussi, la normativa antimafia, i patti di integrità in vigore. lo stesso oggetto è da integrare perchè mancante del cig. non è indicato il contratto per cui è disposto il pagamento.