



COMUNE DI SCORDIA
Città Metropolitana di Catania

Prot 82 del 26 GEN 2017

Oggetto: Verbale controlli interni. 4° trimestre 2016

Ai Sigg.
Responsabili di Area

Al Nucleo di valutazione

p.c. Al Commissario Straordinario

Sede

La scrivente n.q. di Segretario a scavalco del Comune di Scordia, ai sensi dell'art. 6 del vigente regolamento sui controlli interni approvato con delibera di C.C. n. 76 del 2015 procedere ad effettuare il controllo successivo di regolarità amministrativo contabile su almeno il 3% degli atti adottati da ciascun Responsabile di Area

Si evidenzia preliminarmente la situazione di estrema crisi in cui versa il Comune sia per effetto della dichiarazione di dissesto finanziario avvenuta nel 2014, sia per effetto della mancata approvazione dei bilanci e rendiconti degli anni successivi.

Tutto ciò impone cautela nel gestire spese ulteriori a quelle indispensabili, sia la impossibilità di far fronte ad impegni spesa nuovi non previsti nell'ultimo bilancio approvato che derivano da specifici obblighi di legge.

La mole degli atti adottati di Responsabili è infatti ridotta rispetto a quelli di un Comune di pari dimensione demografica ed in sane condizioni finanziarie.

Premesso ciò con l'assistenza di due dipendenti comunali il Sig. Naselli Salvatore e la Sig.ra Perracchio Anna si procede all'estrazione degli atti adottati da ciascun Responsabile relative al 4° trimestre 2016

Risultano estratti :

per l'Area 1 le seguenti determine n. 480 del 5.10.2016 – n. 541 del 24.10.2016 – n. 590 del 22.11.2016 – n. 659 del 14.12.2016 – n. 660 del 14.12.2016

per l'Area 2 le seguenti determine n. 561 del 10.11.2016

per l'Area 3 le seguenti determine n. 542 del 24.10.2016 – n. 628 del 01.12.2016

per l'Area 4 le seguenti determine n. 706 del 30.12.2016

Si continua a richiamare nelle determine leggi e regolamenti ormai superati dalla normativa entrate in vigore nel tempo (come il Regolamento acquisti beni e servizi in economia).

Nelle determinine di liquidazione non è contenuto alcun riferimento all'atto con cui è stato assunto l'impegno spesa anzi nella stesura di alcuni atti si desume che manca proprio l'impegno spesa). Si ricorda che entrato in vigore il nuovo codice degli appalti, che per gli affidamenti di importo inferiore a € 40.000,00 occorre fare riferimento solo al d. lgs. 50/2016, alle linee guide ANAC approvate il 26/10/2016, nonché alla delibera adottata dal Commissario Straordinario n. 70/2016

Nelle determinine di liquidazione sottoposte al controllo non è indicato il CIG

Nelle determinine di impegno nè in quelle di liquidazione c'è alcuna indicazione degli obblighi di trasparenza e di trasmissione al Responsabile della trasparenza per le dovute pubblicazioni nell'apposita sezione del sito.

Si invitano in proposito i Responsabili ad attenersi scrupolosamente ad adempiere agli obblighi di pubblicazione alcuni dei quali devono essere tempestivamente assolti pena l'irrogazione di sanzioni e di responsabilità disciplinari e dirigenziali.

Si rinvia alla delibera Anac n. 1310 del 29/12/2016 contenente i nuovi obblighi di pubblicazione.

Rispetto al precedente verbale dei controlli successivi di regolarità amministrativo-contabile si rileva un ^{tuttora} progressivo miglioramento della tecnica redazionale degli atti.

Si sottolinea che è necessario indicare in modo esaustivo la motivazione dell'atto e pertanto si chiede uno sforzo redazionale in più ed i presupposti normativi e di fatto in base ai quali è emanato un atto.



Il Segretario Comunale
Dott.ssa Loredana Torella

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "L. Torella", written over the printed name of the secretary.