

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

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. Carente il profilo motivazionale. 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.

1. affidamento di lavori, servizi o forniture**atto n. 576 del 13/06/2017**

oggetto

determinazione a contrattare per l'affidamento della fornitura di n. 5 kit per firma digitale con mepa affidamento diretto.

osservazioni

da integrare

L'atto è motivato per ciò che concerne la necessità di acquisto del prodotto, la necessità di acquisizione a mezzo mepa, anche se l'importo consente di ricorrere all'esterno. Manca la clausola relativa al rispetto del codice di comportamento, alle prescrizioni normative antimafia, al durc, alla tracciabilità dei flussi finanziari. Non è tempestiva la pubblicazione in amministrazione trasparente. Manca l'avvertimento che contro il provvedimento è possibile procedere con ricorso amministrativo.

atto n. 540 del 01/06/2017

oggetto

determinazione affidamento e impegno per rilegatura registri dello stato civile e acquisto timbro

osservazioni

rilievi non gravi

L'atto è parzialmente motivato. Mancano le pubblicazioni richieste ai fini della legittimità ai sensi del D.lgs. 33/2013. Manca del riferimento ai requisiti di cui all'art. 80 del D.lgs. 50/2016 e della clausola di tracciabilità dei flussi finanziari. Non è indicata la richiesta alla BDNA. Non sono presenti le modalità di ricorso avverso l'atto. L'affidatario risulta presente in altri affidamenti, dunque si rende opportuno procedere a maggiore verifica della corretta applicazione del principio di rotazione. Manca l'indicazione del RUP. L'impegno è assunto sullo stesso capitolo per ciò che concerne l'IVA e non si capisce perché l'iva non è indicata su un capitolo a sè.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 651 del 6/07/2017

oggetto

Determinazione affidamento e impegno per l'acquisto di fasce tricolore e bandiere per uso esterno. Codice Cig. ZC81F3E7AA

osservazioni

nessun rilievo*L'Atto è completo. Manca soltanto l'attestazione di pubblicazione in amministrazione trasparente.***atto n. 655 del 6/07/2017**

oggetto

determinazione impegno somme per affidamento servizio legale ricorso TAR Santangelo Claudio - delibera di G. C. n. 98/2017

osservazioni

da integrare*A parere della scrivente l'Atto di conferimento servizio legale necessita di CIG, in quanto deve essere comunque tracciato come da indicazioni dell'ANAC. L'affidamento del servizio e il suo CIG vanno poi pubblicati in amministrazione trasparente nella sezione bandi di gara e contratti.**è inoltre necessario garantire la tracciabilità con acquisizione del conto dedicato ed esplicitarlo in determinazione.***atto n. 70 del 20/01/2017**

oggetto

Prenotazione impegno e affidamento per stipula polizze assicurative relative al servizio attività lavorativa anziani 2017 - cig z931CF0727

osservazioni

da integrare*In generale non sono rispettati, almeno nel corpo dell'atto, i requisiti minimi richiesti dal Codice degli appalti con riferimento alla menzione dei presupposti: durc regolare, bdna, requisiti, obbligo di acquisto su MEPA e alla motivazione dell'acquisto in autonomia fuori dal mepa. è errato il persistente riferimento al "REGOLAMENTO SUGLI ACQUISTI IN ECONOMIA" non più in vigore**I riferimenti contabili non sono coerenti. Manca il riferimento al PEG, al Bilancio, all'esercizio provvisorio.*

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 56 del 19/01/2017

oggetto

Affidamento per fornitura materiale di pulizia per gli uffici comunali

osservazioni

da integrare

E' necessario che le tutte le determinazioni presentino data certa, numero di registro generale e numero di registro di settore.

L'esplicitazione dell'interesse pubblico è parte fondamentale del provvedimento, seppur in questo caso è evidente. Con riferimento al codice degli appalti, pur essendo ammissibile l'affidamento diretto, se si motiva con indagini di mercato "formale" della stessa va dato riferimento nel corpo dell'atto (es. preve. n. di). Sono assenti le prescrizioni inerenti: codice antimafia, conflitto di interesse, conto dedicato e comunque clausola tracciabilità ex l. 136/2010,

atto n. 404 del 26/04/2017

oggetto

Determina a contrarre per acquisto materiale di cancelleria Cig. ZBE1E51A66

osservazioni

da integrare

La determina in oggetto ha caratteristiche formali e sostanziali che la rendono migliore rispetto alle precedenti di simile contenuto già oggetto di controllo.

Non si comprende perchè si parla di preventivi da ditte presenti su mepa e Consip (facendo un po' confusione sulle stesse) e poi si affida autonomamente. L'importo consente l'affidamento diretto anche fuori mepa. La dichiarazione antimafia va verificata con presenza di dichiarazione di familiari conviventi e comunque è sempre necessario acquisire il prot. In ingresso del BDNA in modo da avere riferimenti temporali certi. Il riferimento normativo al codice antimafia deve

atto n. 469 del 11/05/2017

oggetto

Determina a contrarre e affidamento diretto noleggio 4 fotocopiatori. >Impegno somme. CIG XXXX

osservazioni

ulteriore verifica

Si chiede di verificare per quale motivo l'affidamento per soli 3 mesi.

Mancano le acquisizioni alla BDNA, clausola tracciabilità, Pubblicazione in amministrazione trasparente.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

4. determinazioni di liquidazione

atto n. 538 del 01/06/2017

oggetto

liquidazione ricovero disabile

osservazioni

rilevi non gravi

L'atto manca della completezza dei dati relativi al soggetto destinatario del provvedimento con particolare riguardo alla acquisizione della informazione antimafia dovuta in quanto ente sciolto per infiltrazioni mafiose, alla regolarità fiscale e previdenziale della ditta liquidata, alla tracciabilità dei flussi finanziari e alla verifica sul possesso dei requisiti di cui all'art. 80 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.

atto n. 544 del 01/06/2017

oggetto

liquidazione fattura - buoni libri - I.r. 68/76 anno scolastico 2016/2017 - bookshop New International

osservazioni

rilevi non gravi

L'atto è carente nella parte motiva con riguardo ai riferimenti normativi relativi agli obblighi di acquisizione durc e cig. Si ritiene che anche il destinatario del rimborso del buono libro debba essere in regola con durc e debba essere tracciato il flusso finanziario. Il riferimento ai principi contabili è ridondante e comunque riferito all'esercizio provvisorio.

atto n. 551 del 06/06/2017

oggetto

Liquidazione fattura alla tipografia Zangara per acquisto e stampa buste e registri per gli uffici comunali. Cig. xxxx

osservazioni

da integrare

L'atto manca nella parte relativa ai riferimenti normativi e alle verifiche sul destinatario ai sensi del codice dei contratti, alla tracciabilità, all'acquisizione della informazione antimafia. Manca di riferimento circa gli obblighi di trasparenza.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 26 del 17/01/2017

oggetto

Liquidazione fattura alla tipografia Zangara per stampa manifesti mod. 68/CS e per le elezioni amministrative del 27/11/2016.

osservazioni

da integrare

L'atto è da integrare con riferimento al numero dello stesso, in quanto non si comprende se è il numero generale o di settore. La data della firma dell'atto non è indicata e invece ne deve far parte integrante. Si consiglia di integrare l'oggetto inserendo il CIG già in quella sede.

Sono assenti i riferimenti al possesso dei requisiti ex art. 80 del Dlgs. 50/2016, l'antimafia, il cf della ditta, conto dedicato, riferimento agli obblighi di tracciabilità l. 136/2010 e dei soggetti abilitati ad operare sul predetto conto. Non si ritiene necessario fare riferimento agli artt. 4, 5 e 7 del D.lgs. 118/2011 perchè dal contesto dell'atto non si

atto n. 32 del 17/01/2017

oggetto

Liquidazione fattura per ricovero minori stranieri non accompagnati presso comunità alloggio il faro di Altavilla Milicia - mese settembre - ottobre 2016.

osservazioni

da integrare

Si rinvia alle osservazioni già rassegnate con riferimento al numero dell'atto, alla data e all'oggetto. è carente sotto il profilo motivazionale. Non è fatto cenno della verifica di regolare esecuzione. Mancano i controlli sul possesso dei requisiti generali di idoneità ex art. 80 del D.lgs. 50/2018, alla verifica sulla Tracciabilità flussi finanziari e conto dedicato ex L. 136/2010 e ss.mm.ii., e BDNA. Mancano le verifiche anagrafe tributaria tramite agenzia entrate, durc.

5. Contributi, sovvenzioni e altre utilità**atto n. 555 del 07/06/2017**

oggetto

liquidazione compensi per servizio civico donne - maggio 2017

osservazioni

da integrare

L'atto è poco motivato con riferimento alla verifica dei requisiti dei soggetti destinatari e con riferimento al procedimento per la liquidazione.

L'atto non è pubblicato in amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 26 DEL d.lgs. 33/2013 che è causa di nullità.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 555 del 07/06/2017

oggetto

liquidazione compensi per servizio civico donne

osservazioni

rilievi non gravi

L'atto è carente in parte motiva e nella parte relativa alle verifiche sui destinatari del vantaggio economico. Si consiglia di specificare meglio quanto riportato in delibera e cioè i criteri sulla base dei quali è effettuata la graduatoria e la selezione. I riferimenti normativi per la parte contabile si ritengono ridondanti.

La mancata pubblicazione ai sensi dell'art. 26 del D.lgs. 33/2013 e ss.mm.ii. inficia l'atto. Non è presente l'attestazione di assenza di conflitto di interessi.

atto n. 537 del 01/06/2017

oggetto

ART. 65 LEGGE 23 DICEMBRE 1998 N. 448 E S.M.I. - CONCESSIONE ASSEGNO A NUCLEI FAMILIARI CON ALMENO 3 FIGLI MINORI A N. 30 BENEFICIARI

osservazioni

rilievi non gravi

L'atto non è pubblicato ai sensi dell'art. 26 del D.lgs. 33/2013 e ss.mm.ii. non è attestata l'assenza di conflitto di interessi.

Non si rinviene la necessità che l'atto abbia l'attestazione della regolarità contabile non producendo effetti diretti e indiretti sul bilancio dell'Ente.

atto n. 127 del 2/02/2017

oggetto

Art. 65 l. 23 dicembre 1988 n. 488 e ss. - Concessione assegno a nuclei familiari con almeno 3 figli minori a 1 beneficiario 2016

osservazioni

rilievi non gravi

Si osserva il mancato rispetto degli obblighi di pubblicità in amministrazione trasparente per cui il presente atto è nullo ai sensi degli artt. 26 e ss. Del D.lgs. 33/2013.

atto n. 448 del 9/05/2017

oggetto

Liquidazione bonus 1000 euro nascita figlio ex art. 6 comma 5 l.r. 10/2003 - 1 semestre 2016

osservazioni

da integrare

Non pubblicato a pena nullità su amministrazione trasparente ex art. 26 e ss. D.lgs. 33/2013. Assente attestazione di assenza conflitto di interessi.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

9. Impegni di spesa

atto n. 4 del

oggetto

Assistenza all'autonomia e comunicazione a favore degli alunni disabili. Gennaio - febbraio 2017.

osservazioni

ulteriore verifica

la determinazione è carente sotto diversi profili. Come per la quasi totalità degli altri atti anche qui è assente la data di sottoscrizione e adozione dell'atto. A tale riguardo non si rinvia a quella di registrazione della determinazione, in quanto può essere registrata anche in data differente e non consente di verificare se il visto contabile è apposto in data regolare. Nell'oggetto non è indicato che si tratta di impegno di spesa e di affidamento di servizio. Non sono indicate in maniera chiara le modalità di affidamento e sui controlli a monte circa il possesso dei requisiti di capacità generale, antimafia, regolarità contributiva, tracciabilità. Non è fatto riferimento all'obbligazione. Non è fatto riferimento né al peg,

atto n. 197 del 16/02/2017

oggetto

Impegno di spesa per proroga e liquidazione fatture alla ditta Olivetti s.p.a. - servizio di connettività SPC del 23.03.2015

osservazioni

da integrare

L'atto presenta impegno e liquidazione nel corpo dello stesso provvedimento, di per sé indice che L'atto di programmazione della spesa non è presente e dunque l'impegno non è stato assunto ovvero è frazionato. Non si comprende se il servizio è acquisito con proroga all'interno di CONSIP o meno. In ogni caso mancano i riferimenti normativi sul possesso dei requisiti ex art. 80 del codice appalti, la clausola tracciabilità, la motivazione della proroga che di norma è ammessa solo nelle more del completamento dell'iter di altra procedura di gara o stipula convenzione.

atto n. 906 del 26/09/2017

oggetto

Impegno somme per fattura visite fiscali

osservazioni

rilevi non gravi

Si osserva che il provvedimento è carente in parte motiva. Per ciò che attiene all'iter amministrativo, si ritiene che la somma presuntiva stimata vada impegnata ad inizio esercizio finanziario e non alla fine per la liquidazione. manca la esatta indicazione del soggetto in favore del quale sorge l'obbligazione. Si raccomanda il riferimento al Peg e al Dup. Il Visto di copertura non indica i capitoli su cui grava l'impegno.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

II - economico finanziario e tributi

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. Carente il profilo motivazionale. 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.

1. affidamento di lavori, servizi o forniture

atto n. 601 del 20/06/2017

oggetto

affidamento a poste italiane servizio per la stampa e l'invio con posta prioritaria degli avvisi di pagamento tari anno 2017.

osservazioni

da integrare

L'atto presenta criticità su tutti i profili.

1. Non è presente il CIG obbligatorio per ogni affidamento ai fini della tracciabilità delle commesse pubbliche.
2. Non sono presenti riferimenti normativi a quale procedura di scelta del contraente sia stata posta in essere per addvenire all'affidamento de qua.
3. Non è effettuato l'obbligatorio benchmark prezzo mepa e fuori mepa dato l'importo superiore ai 1000,00 euro.
4. l'atto è motivato in maniera troppo sintetica.

atto n. 894 del 21/08/2017

oggetto

Determinazione di affidamento e impegno acquisto materiale cancelleria vario. Cig: ...

osservazioni

rilievi non gravi

La determinazione è pressochè completa fuorchè per la corretta indicazione del capitolo pertinente nel visto contabile e soprattutto nel rispetto della normativa antimafia e sulla trasparenza amministrativa,

atto n. 870 del 15/09/2017

oggetto

Determinazione affidamento e impegno acquisto carta e toner. Cig: xxxxx

osservazioni

rilievi non gravi

Atto completo.

Manca per parte controlli e verifiche antimafia e applicazione principio rotazione.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

4. determinazioni di liquidazione

atto n. 530 del 30/05/2017

oggetto

Liquidazione incarico professionale per esercizio attività revisore periodo 1/4/2017-17/5/2017 al dott. Ginevra.

osservazioni

rilevi non gravi

L'atto in esame presenta criticità in punto di rispetto delle norme che seguono gli atti di liquidazione dell'Ente. In specie non sono state rispettate le norme relative all'acquisizione del conto dedicato per i pagamenti di cui all'art. 3 della l. 136/2010 e ss.mm.ii. Si fa poi riferimento al protocollo di intesa per infiltrazioni criminali, ma non è menzionato l'atto di acquisizione della informazione antimafia ex art. 100 del D.lgs. 159/2011 obbligatoria ex art 143 TUEL. la liquidazione deve contenere sempre il riferimento all'impegno di spesa ai fini del controllo di gestione e di regolarità della liquidazione medesima. Non si fa poi menzione all'obbligo di comunicazione in anagrafe prestazioni del

atto n. 170 del 9/02/2017

oggetto

Liquidazione indennità economo Comunale anno 2016

osservazioni

rilevi non gravi

L'atto è carente in parte motiva. Formalmente sono assenti: numero registro di settore e data di adozione dell'atto in calce alla firma. I riferimenti normativi sono scarni e apodittici. La somma deve essere prima impegnata a mezzo impegno del FES. Diversamente non si ritiene liquidabile e deve altresì essere decisa in contrattazione. Si consiglia il rinnovo della nomina dell'economista con atto a cadenza annuale.

9. Impegni di spesa

atto n. 498 del 22/05/2017

oggetto

Impegno e liquidazione fatture Telecom uffici. Noleggio Sam Office

osservazioni

irregolare

Impegno e contestuale liquidazione non sono ammissibili. La sorte stimata va impegnata all'inizio dell'esercizio finanziario e poi liquidata al momento dell'arrivo della fattura. È assente il riferimento Consip, il cig, la clausola sulla tracciabilità, il visto. È assente ogni riferimento al Peg e al bilancio di previsione. Nonchè alla gestione provvisoria. Carente sotto il profilo dei riferimenti normativi.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 855 del 11/09/2017

oggetto

det impegno compendo servizio tesoreria 2017

osservazioni

ulteriore verifica

L'impegno Arriva a fine 2017 quando già il servizio di tesoreria per l'anno finanziario in questione è stato espletato. Anche in questa ipotesi si censura la mancata programmazione e l'assunzione dell'impegno di spesa al momento della nascita dell'obbligazione ergo, in questo caso, della proroga tecnica, Non si comprende il riferimento agli artt. 4, 5 e 7 del 118/2011 posto che non v'è menzione del piano dei conti, del numero di transazione elementare e altro. Manca il cig. Carente in parte normativa e motiva.

Altri atti**atto n. 627 del 3/07/2017**

oggetto

rendiconto economo

osservazioni

rilievi non gravi

il rendiconto dell'economista è sostanzialmente atto di approvazione delle spese sostenute trimestralmente e liquidazione delle stesse con contestuale emissione dei mandati di pagamento per reintegrare le somme economali. Si consiglia di inserire il riferimento all'atto che approva il bilancio e il peg. Scaricare l'economista è termine improprio e sarebbe preferibile indicare il totale delle somme anticipate, il totale delle spese sostenute e relativo numero di buoni economali emessi. dare atto della capienza dei capitoli su cui gravano le spese economali per il rimborso/liquidazione della somma spesa

atto n. 200 del 16/02/2017

oggetto

Dichiarazione iva 2016

osservazioni

rilievi non gravi

Si raccomanda il miglior sa memento della motivazione dell'atto e l'inserimento dei corretti riferimenti normativi

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 **al:** 31/12/2017**atto n. 232** **del** 27/02/2017

oggetto

Presenza atto e parificazione del Conto degli Agenti contabili

osservazioni

rilievi non gravi*Si ritiene necessario procedere ad una ricognizione degli agenti contabili.***atto n. 259** **del** 09/03/2017

oggetto

Aggiornamento inventario dei beni immobili e beni mobili di uso pubblico del comune di Altavilla Milicia a norma dell'art. 230 comma 7 TUEL come modificato dall'allegato 4/3 del D.lgs. 118/2011

osservazioni

rilievi non gravi*Si osserva che l'inventario dei beni immobili non può prescindere da assunzione di responsabilità da parte del responsabile dell'ufficio patrimonio.*

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

III - tecnico - ambiente

Si rinvia alla pagina allegata

4. determinazioni di liquidazione

atto n. 582 del 15/06/2017

oggetto

liquidazione fatture mese di Aprile 2017 -rekogest (ex LVS) - servizio di prelievo, trasporto, conferimento per avvio recupero smaltimento rifiuti noleggio scarrabile.

osservazioni

ulteriore verifica

L'atto presenta non poche criticità. Nella parte motiva vi sono periodi tronchi e non è ben motivato il ricorso alla Ekogest e la esatta prestazione del servizio, oltre il nolo.

Trattandosi di nolo e di smaltimento rifiuti e comunque a norma dell'artl 100 del D.lgs. 159/2011 sarebbe opportuno indicare anche il numero prot. di richiesta della informazione antimafia. Inoltre visto che l'informazione risulta acquisita in data 10 agosto 2016 è opportuno specificare anche che la stessa, in quanto acquisita ai sensi dell'art. 92 del Codice antimafia ha validità 12 mesi.

atto n. 674 del 11/07/2017

oggetto

liquidazione fattura elettronica n. 5pa del 16 ... alla ditta FASO edilizia snc con sede in A.M. via ... per la fornitura di acquisto materiale edile vario, idraulico, elettrico e altro per la manutenzione ordinaria di strade, verde, immobili comunali e altro. CIG:

osservazioni

ulteriore verifica

1. elementi essenziali dell'atto.

nulla da rilevare

2. motivazione

l'atto è carente di motivazione. motivo di rilievo più importante è la assenza del riferimento alla obbligazione giuridicamente perfezionata, che sarebbe stata assunta giusta determinazione n. 515 del 25 maggio 2017, ma non si comprende se in quella sede è stata affidata la fornitura alla Ditta che si liquida o lo si sta facendo con l'atto esaminato.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 676 del 11/07/2017

oggetto

liquidazione somme per la fornitura di nolo a freddo di 2 autocompattatori per lo svolgimento del servizio di raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani.

osservazioni

ulteriore verifica

valgono per questo atto i rilievi già mossi per altri atti di liquidazione del settore.

In particolare poi, in questo atto non è presente la firma del visto contabile del ragioniere, manca il capitolo su cui si fa gravare la spesa e il riferimento alla determinazione di impegno si spesa è da integrare con il numero dell'impegno e il relativo capitolo di spesa.

Per ciò che concerne l'oggetto si suggerisce di inserire sempre il CIG già nell'oggetto perchè rende più chiaro e più

atto n. 684 del 18/07/2017

oggetto

liquidazione primo sal dell'appalto per i lavori di messa in sicurezza dell'impianto di illuminazione pubblica settore 1 e 2 del centro abitato.

osservazioni

da integrare

La determinazione di liquidazione in oggetto è sicuramente più completa rispetto alle altre simili.

Si Segnala con riferimento all'oggetto che è preferibile indicare il cig e il cup già nello stesso per rendere l'atto meglio verificabile.

Con riferimento alla motivazione dell'atto essa va integrate, riportando il numero prot o comunque la data acquisizione del durc e il numero dello stesso; la scadenza dei 30 gg. e dunque la liquidazione sotto riserva ex Codice Antimafia.

atto n. 6 del 4/1/2017

oggetto

Liquidazione fatture enel uso diverso dall'abitazione mese contabile Novembre -Dicembre 2016

osservazioni

irregolare

La determinazione in oggetto è carente sotto i profili formali e sostanziali.

Nonostante le numerose direttive e note il Settore non dà atto della necessaria verifica di approvvigionamento a mezzo convenzione Consip come da art. 1 comma 7 D.L. 95/2012 che consente di acquistare energia elettrica fuori da Consip solo se è certificato il rispetto dei parametri prezzo-qualità e il risparmio di spesa.

Non è inoltre presente il Cig per la tracciabilità del pagamento, nel visto contabile è assente l'indicazione del capitolo.

Si cerca poi di comprendere cosa si intende per "fatture arrivate tramite posta elettronica". Le fatture arrivano tramite

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 11 del 10/01/2017

oggetto

liquidazione fatture gas natural per la fornitura di gas

osservazioni

irregolare*La determinazione, come le altre nel corso di due anni di controlli interni, non rispetta, né ne fa ce***atto n. 92 del 24/01/2017**

oggetto

lavori di riparazione agli impianti di riscaldamento della scuola materna e scuola elementare di proprietà comunale. liquidazione

osservazioni

da integrare**atto n. 366 del 6/04/2017**

oggetto

Servizio di manutenzione e verifica semestrale di n. 116 estintori installati presso le strutture di proprietà comunale (.....). Procedura negoziata mediante RDO sul MEPA. Liquidazione.

osservazioni

ulteriore verifica*La determinazione è qualitativamente molto superiore alle similari dello stesso settore.**Si osserva la utilità di indicare il CIG anche nell'oggetto per maggiore chiarezza e visibilità anche nell'aggancio alla determinazione di affidamento.**Manca sempre la data di formazione e firma dell'atto.**I riferimenti normativi sono più idonei ad una determinazione di liquidazione, manca tuttavia la parte relativa all'applicazione del Codice dei Contratti nella fase esecutiva.*

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 436 del 5/5/2017

oggetto

Liquidazione somme per la fornitura di nolo a freddo di 2 autocompattatori per lo svolgimento del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani

osservazioni

irregolare

La determinazione sembra eludere la fattispecie della formazione del debito fuori bilancio ex art. 191 comma 1, lett.e), essendo stata impegnata la somma solo poche determinazioni prima e comunque dello stesso giorno.

Da ciò ne discende, come più volte segnalato, che si tratta di affidamenti a termine che potrebbero costituire mere proroghe rinnovate negli anni (ipotesi molto grave in quanto non contemplata dal legislatore e vietata espressamente dal D.lgs. 50/2016) o di frazionamento di un unico appalto mediante affidamenti appunto "frazionati".

Sono pertanto irregolari i riferimenti normativi, le assenti le verifiche sul destinatario, non rispettati gli obblighi di

9. Impegni di spesa

atto n. 562 del 13/06/2017

oggetto

impegno somme periodo maggio -agosto 2017 per fornitura carburante mezzi comunali adibiti alla raccolta dei RSU e al servizio dell'UTC.

osservazioni

irregolare

il presente atto presenta rilevanti profili di criticità. Innanzitutto è effettuato un impegno per 20.000,00 euro senza specificare con quale atto è stato individuato il soggetto aggiudicatario e l'insorgenza dell'obbligazione. Si ritiene che prassi più corretta, trattandosi di spesa ripetitiva, sia quella di impegnare la somma stimata a inizio anno e fare dunque la gara per l'aggiudicazione. Si rileva inoltre che è impegnata la somma, ma non è indicato il destinatario dell'obbligazione perfezionata.

La determinazione di impegno, poi, porta una data successiva a quella per la quale è effettuato l'impegno. Ciò

atto n. 610 del 22/06/2017

oggetto

impegno spesa per il nolo a freddo di n. 2 autocompattatori utilizzati per lo svolgimento del servizio raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani per i mesi di maggio e giugno 2017.

osservazioni

irregolare

elementi essenziali dell'atto.

1. La determinazione è pressochè identica a tutte le detrmministrazioni precedenti del Responsabile del Settore relative allo stesso oggetto e pertanto si rimanda già ai rilievi mossi in precedenza.

Per quanto di fatto è di interesse, la data dell'atto si ritiene irregolare. La determina porta nell'oggetto "impegno di spesa ... maggio giugno 2017". è in evidente contrasto con i principi contabili e con l'art. 183 e 184 e 184 del tuel, facendo piuttosto pensare ad un impegno in "sanatoria", ossia successivo alla esecuzione della prestazione. Tali

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018**periodo esaminato**

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 634 del 3/07/2017

oggetto

integrazione impegno di spesa alla determina n. 610 del 22 giugno 2017 relativa al nolo a freddo di 2 autocompattatori utilizzati per lo svolgimento del servizio di rsu mesi maggio giugno 2017

osservazioni

irregolare

si rinvia ai rilievi effettuati sulla determinazioni per cui l'atto in questione è adottato con l'ulteriore precisazione che il presente atto è del tutto irregolare.

atto n. 8 del 10/01/2017

oggetto

Conferimento rifiuti in discarica. Prenotazione di impegno somme del I trimestre 2017.

osservazioni

irregolare

si osserva che non è indicato nè conosciuto il soggetto creditore, ma si scrive in determinazione "VISTA LA DICHIARAZIONE PRODOTTA AI SENSI DELL'ART. 3 L. 136/2010 DAL LEGALE RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ, CON LA QUALE COMUNICA GLI ESTREMI IDENTIFICATIVI DEL C.C. DEDICATO". La società non è indicata.

Per i riferimenti normativi, assenti o errati, si rimanda a quanto già osservato nella odierna sessione dei controlli.

atto n. 529 del 30/05/2017

oggetto

Impegno e liquidazione somme per manutenzione autocompattatori

osservazioni

irregolare

La determinazione è irregolare sotto molteplici profili già oggetto di censura in sede di controlli 2016. Innanzitutto non si comprende come la manutenzione del mezzo sia "liquidata" a distanza di anni dalla realizzazione della stessa. A fronte di fatture del 2015 e 2016 non solo non è assunto l'impegno, ma non si procede a liquidare la somma tranquillamente nel 2017.

Si ritiene che la spesa, ma deve essere ulteriormente verificato, sia determinata dalla scadenza a breve termine degli affidamenti degli autocompattatori. Dunque costituisce un costo in più e non da poco che non sarebbe stato pagato a

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 688 del 18/07/2017

oggetto

Impegno e liquidazione acconto mese di Giugno 2017 (quattordicesima)spese indifferibili e urgenti e trasferimento somme al COINRES

osservazioni

irregolare

Si osserva che si tratta dell'ennesima determinazione di impegno e contestuale liquidazione che non è altro che un debito fuori bilancio.

L'impegno peraltro va assunto a monte con il piano finanziario dei rifiuti. Manca comunque il CIG per la tracciabilità dei flussi finanziari e l'istruttoria è carente.

Irregolare anche il visto che non può essere correttamente e senza osservazioni apposto ad una determinazione di impegno e liquidazione.

Altri atti

atto n. 394 del 13/04/2017

oggetto

Svincolo di un'area sottoposta a parcheggio Sigg.ri Romano Anna e Romano Rosa

osservazioni

ulteriore verifica

L'atto, che pare essere una monetizzazione di area vincolata a parcheggio, deve essere oggetto di ulteriore verifica in quanto mancante degli elementi essenziali.

Non c'è in particolare riferimento alle norme che consentono la monetizzazione a richiesta, o comunque la verifica dei presupposti per lo svincolo.

In ogni caso al rogito e ai registri immobiliari non v'è riferimento al fatto che l'area monetizzata sia stata trascritta nuovamente a favore dei richiedenti.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

IV Polizia Municipale

Gli atti esaminati consentono di effettuare rilievi ricorrenti a quasi tutti i settori e non sempre non gravi. In particolare, non menziona l'acquisizione della informativa antimafia per i soggetti affidatari cui è obbligato ai sensi dell'art. 100 del D. lgs. 159/2011, dei controlli sulla tracciabilità.

Il rup è tenuto infine a illustrare per quale motivo alcune determinazioni di affidamento riportano data successiva rispetto a quella di durata del contratto. Si segnala infine la necessità che sia sempre indicato l'avvertimento che è possibile ricorrere avverso l'atto al TAR o al Presidente della Regione Sicilia entro i rispettivi termini.

Si invita infine a non fare più riferimento all'art. 2 comma 3 l.r. 23 1988 relativa ai CO.RE.Co. in quanto ampiamente superata e di distinguere tra l'art. 163 e l'art. 183 del tuel

1. affidamento di lavori, servizi o forniture

atto n. 612 del 26/06/2018

oggetto

Affidamento del servizio di cattura, custodia e cura dei cani vaganti nel territorio comunale nel mese di giugno 2017. Impegno di spesa. Cig z711d3648C

osservazioni

rilievi non gravi

L'atto presente diversi profili di criticità.

Innanzitutto non si capisce perchè non è preceduto da atto di indirizzo della amministrazione o se c'è perchè non è citato. La scadenza della convenzione in questione è avvenuta il 31.12.2016 e poi si affida temporaneamente per un mese al 26 giugno 2017.

Sono presenti riferimenti a norme, peraltro ripetuti, che non hanno motivo di essere menzionate, quali l'art. 2 della l.r. n. 23 del 1988 relativa ai coreco.

atto n. 626 del 30/06/2017

oggetto

determinazione a contrarre per l'affidamento diretto mediante ODA con utilizzo del MEPA per la fornitura alla ditta Maggioli S.P.A. di preavvisi di infrazioni di sosta. Impegno di spesa. CIG XXXXX

osservazioni

rilievi non gravi

L'atto è complessivamente completo. Si consiglia una migliore esplicitazione dell'interesse pubblico sotteso e dell'oggetto della fornitura.

I rilievi attengono all'assenza della indicazione della informazione antimafia acquisita obbligatoriamente ai sensi dell'art. 100 del d.lgs. 267/2000.

è infine non rispettata la tempestività della pubblicazione su amministrazione trasparente dell'affidamento e non è specificato il motivo per il quale non è rispettato il principio di rotazione.

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

atto n. 707 del 24/07/2017

oggetto

determinazione a contrarre per l'affidamento diretto mediante ODA con utilizzo del MEPA relativa al noleggio di apparecchiature per il controllo della velocità istantanea sia in stazionamento che in movimento ai sensi dell'art. 142 del C.d.s. comprensivo dell'autovettura di servizio e relativo servizio in data entry dei dati delle sanzioni amministrative tramite mercato elettronico Mepa. CIG. xxxxxx

osservazioni

da integrare

L'atto è completo nel suo complesso, ben motivato e completo di riferimenti normativi e di applicazione delle norme previste per le commesse degli enti locali.

Si rileva la grave criticità che riguarda tutti gli atti del settore della assenza di menzione della informazione antimafia acquisita con relativa data e non è tempestiva la pubblicazione in amministrazione trasparente, condizione di efficacia dell'atto.

Altra grave criticità dell'atto è l'assenza della menzione dell'acquisizione del conto dedicato per la tracciabilità dei flussi

atto n. 257 del 8/03/2017

oggetto

Rinnovo Abbonamento ai servizi informativi ANCITEL in modalità INTERNET anno 2017. Impegno di spesa

osservazioni

rilievi non gravi

L'atto è sostanzialmente regolare.

Si osserva la necessità che il CIG sia acquisito già in fase di affidamento e quindi indicato nell'oggetto.

Non sono rispettati gli obblighi di trasparenza di cui al D.lgs. 33/2013.

Si consiglia di indicare i riferimenti normativi sulla base dei quali in questo caso per le caratteristiche dell'affidatario non è necessario procedere a verifica antimafia, requisiti art. 80 del Codice dei Contratti, adempimenti MEPA e Consip, Durc e altro.

atto n. 707 del 24/07/2017

oggetto

Determinazione a contrarre per l'affidamento diretto mediante ODA con utilizzo del mepa relativa al noleggio di apparecchiature per il controllo della velocità istantanea sia in stazionamento che in movimento ai sensi dell'art. 142 del C.d.s., comprensivo dell'autovettura

osservazioni

rilievi non gravi

La determinazione di affidamento è completa nella istruttoria, nei riferimenti normativi, negli obblighi di ricorso al MEPA, nelle motivazioni ed esplicazione dell'interesse pubblico.

Mancano i riferimenti agli obblighi antimafia, ai requisiti ex art. 80 del D.lgs. 50/2016. sarebbe opportuno richiamare già nell'affidamento l'obbligo di conformarsi al Codice di comportamento dell'Ente, al PTPC, agli obblighi di tracciabilità di cui alla legge 136/2010.

È infine causa di annullabilità dell'atto la mancata avvertenza che avverso l'atto è possibile ricorrere al TAR o al

atti esaminati nella sessione del 28/06/2018

periodo esaminato

dal: 02/01/2017 al: 31/12/2017

4. determinazioni di liquidazione

atto n. 86 del 24/01/2017

oggetto

Liquidazione fattura ditta Maggioli s.p.a. Per fornitura modulistica.

osservazioni

ulteriore verifica

L'atto di liquidazione è carente sotto diversi profili.

Manca il riferimento alla determinazione con cui è stata impegnata la somma ed affidata la fornitura.

Sono da integrare le verifiche sul destinatario, quali antimafia, requisiti ex art. 80 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., tracciabilità e clausole rescissorie per violazione conto dedicato.

Non sono rispettati gli obblighi di pubblicazione in bandi di gara e contratti ai sensi del D.lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.

9. Impegni di spesa

atto n. 542 del 1/06/2017

oggetto

impegno di spesa per la notifica dei verbali da parte di altri enti.

osservazioni

da integrare

L'atto è complessivamente regolare. I rilievi attestati riguardano la carenza nella struttura motivazionale dell'atto e i riferimenti normativi in base ai quali è impegnata la somma. In particolare non è chiaro se l'impegno per la notifica degli atti degli altri enti è assunto per affidare tale notifica a ente terzo o meno. In tale caso l'impegno avrebbe dovuto contenere il contestuale affidamento. Dall'atto tuttavia non si comprende.

E' inesatto il riferimento, ripetuto due volte nell'atto, all'art. 163 del D.lgs. 267/2000 che disciplina l'esercizio provvisorio