

COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000510 del 20-04-2016
INTERNO
Uff: SINDACO

COMUNE DI VILLARICCA
(Prov. di Napoli)
(Ufficio del Segretario Generale)



Al Sindaco;
Al Presidente del CC;
Al Collegio dei Revisori dei Conti;
All'OIV;
Ai Responsabili dei Settori
Sede

Oggetto: Art 5 comma 4 del vigente regolamento sui controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013– relazione di sintesi controlli 2° semestre 2015.

Nella conferenza dei Responsabili di Settore del 13/01/2016 si è proceduto, con sistema informatico, e con modalità del tutto casuale, al sorteggio del 10% delle determinazioni prodotte dai Responsabili di Settore relative al periodo dal **01/07/2015 al 31/12/2015, con il seguente esito:**

1. n. 21 per il settore 01 - AA.GG. – demografici e personale su 210 emesse;
2. n. 4 per il settore 02 - Ragioneria ed economato su 38 emesse;
3. n. 3 per il settore 03 – Entrate e SUAP su 36 emesse;
4. n. 30 per il settore 04 – LL.PP. e Urbanistica su 292 emesse;
5. n. 24 per il settore 05 – Servizi socio assistenziali – scolastici e culturali su 226 emesse;
6. n. 11 per il settore 06 – Polizia locale su 96 emesse.

Per un totale di n. 93 determine da esaminare. Nel corso del periodo in esame sono state sottoposte al controllo altre determine il cui esito è allegato alla presente.

La maggiore difficoltà per il celere adempimento, è la totale assenza di una adeguata struttura e, pertanto, il controllo interno successivo fa carico unicamente allo scrivente che deve provvedere anche alle altre ulteriori e complesse incombenze. Sarebbe necessario procedere anche al controllo a campione di altri atti (autorizzazioni, accertamenti tributari, permessi a costruire, mandati e reversali di pagamento, atti il cui valore supera i 50.000,00 euro, ecc.) ma a causa dell'assenza della citata struttura non è possibile procedere in tal senso se non in tempi molto lunghi.

Dal controllo effettuato sulle citate determinazioni sono state riscontrate nella maggior parte dei casi le seguenti irregolarità:

1. Continue proroghe di contratti per forniture e servizi, senza il rispetto delle previsioni dei piani triennali per la prevenzione della corruzione, ove si dispone che le gare, per le forniture e servizi ricorrenti, devono essere bandite almeno sei mesi prima della scadenza. Tale situazione si è riscontrata maggiormente nella gestione di taluni servizi di raccolta rifiuti, della custodia degli uffici, parchi e giardini. Per un approfondimento si demanda alla documentazione allegata.
2. Eccesso di affidamenti diretti per piccole manutenzioni di strade, parchi, giardini pubblici, verde pubblico, ed immobili comunali, non ottemperando alle disposizioni della Giunta Comunale che nei piani esecutivi di gestione, ha più volte ribadito la necessità di procedere a gare per la manutenzione pluriennale, al fine di garantire trasparenza, rotazione ed economicità.
3. Poca trasparenza nella scelta delle ditte e dei professionisti esterni. Si sono riscontrati diversi atti d'incarico a professionisti esterni la cui scelta è senza adeguata e trasparente motivazione.
4. Molto ridotto il ricorso al mercato elettronico ed alla CONSIP.
5. E' da evidenziare il ricorso al lavoro straordinario per diverse attività che, ad avviso dello scrivente, non presentano i requisiti indicati dal CCDI: imprevedibilità, urgenza, non programmabilità con l'ordinaria attività.

6. Rilievi ed osservazioni sono stati segnalati da parte di quest'ufficio in merito all'elaborazione dei progetti obiettivi per il 2014 e liquidati nel 2015.
7. Eccessivo ricorso a procedure di urgenza, diversi servizi sono stati affidati con procedure di urgenza a causa l'eccessivo ritardo nella emanazione degli atti relativi. Anche in questo caso si rimanda, per un approfondimento, alla documentazione allegata.
8. Spesso le procedure di gara sono approssimative ed in taluni casi irregolari.
9. Quasi tutti i servizi, le forniture ed i lavori vengono affidati sotto le riserve di legge nelle more della stipula dei contratti.
10. In taluni atti manca il DURC in sede di affidamento (vedi documentazione allegata).
11. Errori paradossali, nella redazione di alcune determine.

E' opportuno, inoltre, sottolineare che la carenza di personale, la mancanza di adeguata formazione, la poca autonomia gestionale di cui soffrono gli uffici, concorre ad alimentare quanto sopra evidenziato.

E' da registrare, nel corrente esercizio, un lieve miglioramento delle procedure dovuto: ai continui interventi di quest'Ufficio nell'ambito dei controlli, ad apposite direttive, alle conferenze con i Responsabili di settore, alla formazione anticorruzione, alla istituzione degli albi degli operatori economici, e dei professionisti esterni, all'entrata in regime del sistema informatico che rende gli atti più trasparenti e le procedure più regolari.

Occorre, ancora, intervenire sui regolamenti interni che non sono adeguati alle vigenti disposizioni di legge, tra questi assumono rilievo il regolamento di contabilità, il regolamento dei contratti, il regolamento cimiteriale, il regolamento degli uffici e dei servizi, il regolamento edilizio.

La presente relazione di sintesi, unitamente agli allegati, viene trasmessa al Sindaco, al Presidente del CC, al Collegio dei Revisori dei Conti, all'OIV, ai responsabili dei Settori, ai sensi dell'art 6 comma 4 del vigente regolamento sui controlli interni approvato con consiliare n. 34 del 30/04/2013.

Per un più attento esame e valutazione, si allega la seguente documentazione relativa all'esito dei controlli effettuati sulle determinazioni sorteggiate divise per settore come sopra sorteggiate.

Allegati sub:


- a) Sett. AA.GG. dr. F. Caso nota del 12/04/2016 prot/int. n. 456
- b) Sett. Ragioneria ed economato d.ssa M. Topo nota del 12/04/2016 prot/int. n. 457
- c) Sett. Entrate dr. Antonio d'Aniello nota del 12/04/2016 prot/int. n. 458
- d) Sett. LL.PP. e Urbanistica Ing. Francesco Cicala nota del 12/04/2016 prot/int. n. 462
- e) Sett. Servizi socio assistenziali- scolast. e culturali d.ssa Teresa Tommasiello nota del 12/04/2016 prot/int.n. 463
- f) Sett. Polizia Locale dr. Luigi Verde nota del 12/04/2016 prot. /int. n. 464

Per le giustificazioni e i chiarimenti pervenuti da parte dei Responsabili dei settori in merito ai citati controlli, e sugli esiti degli ulteriori controlli effettuati sulle determine del 2015, è possibile prenderne visione presso l'ufficio dello scrivente.

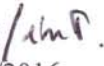
Li 20-04-2016



Segretario Generale
(Dr. Franco Natali)

all' e) 

COMUNE DI VILLARICCA
(Prov. di Napoli)
(Ufficio del Segretario Generale)

Prot. 456/ 
Li 12/04/2016

Al Resp. del Sett.1
Dr F. Caso;
e p.c. Al Sindaco;

Oggetto: Art 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 – art 5 comma 4 e 5 del vigente regolamento sui Controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013 – esito controllo interno - determine sorteggiate in data 13/01/2016, 2° semestre 2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente, Segretario Generale, procede all'esame delle determine emesse da codesto Settore nel periodo 01/07/2015 al 31/12/2015, e sorteggiate nella riunione dei Responsabili del 13/01/2016.

Di seguito si elencano gli atti esaminati e l'esito del controllo interno:

- 1. Determina n. 812 del 07/07/2015 ad oggetto " Elezione diretta del presidente della giunta regionale e rinnovo del consiglio regionale della Campania del 31/05/2015 – liquidazione fattura Gielle rent service s.r.l. per noleggio automezzo".** Nulla da osservare sull'atto di liquidazione. La scelta della ditta di cui alla determina di affidamento n. 546 del 23/04/2015, non è adeguatamente motivata. Infatti non è precisato la modalità di individuazione della ditta "Gielle rent service s.r.l."
- 2. Determina n. 883 del 15/07/2015 ad oggetto:" LIQUIDAZIONE FATTURA ELETTRONICA N. N04447 DEL 15.06.2015 DELLA "EDENRED ITALIA" S.R.L. PER FORNITURA TICKET SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA PERSONALE - MESE DI MAGGIO 2015."** Nulla da osservare.
- 3. Determina n. 934 del 05/08/2015 ad oggetto: "LIQUIDAZIONE DEBITO FUORI BILANCIO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 19 DEL 14.04.2015. SENTENZA DEL TAR CAMPANIA NAPOLI N. 5864/2014.** Si osserva che il debito riconosciuto in delibera era di € 1.000,00, mentre si liquida la maggiore somma di € 268,80, senza lacuna motivazione in atto. Inoltre quest'ufficio ritiene che l'ente avrebbe dovuto liquidare la somma in sentenza, comprese le spese legali, alla parte vittoriosa e non al legale della parte. Infatti la fattura è stata emessa non al comune, che ha pagato, ma alla parte. Ad avviso dello scrivente la delega a pagare la fattura, allegata all'atto in esame, non poteva essere accolta, oppure il legale della parte avrebbe dovuto fatturare direttamente al Comune.
- 4. Determina n. 943 del 06/08/2016 ad oggetto: "LIQUIDAZIONE GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI LA COMMISSIONE CONSILIARE PERMANENTE N.7 (ASSISTENZA) DEL MESE DI GIUGNO 2015".** Nulla da osservare sulla liquidazione dei gettoni di presenza, rilevando che dall'atto non risulta l'attestazione del rispetto tutte le procedure di convocazione e di regolare tenuta delle sedute previste dagli artt 14 e ss del vigente regolamento del CC.
- 5. Determina n. 974 del 06/08/2015 ad oggetto "LIQUIDAZIONE DEBITO FUORI BILANCIO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 19 DEL 14.04.2015. SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI MARANO DI NAPOLI N. 3668/2013".** Nulla da osservare.
- 6. Determina n. 1007 del 07/09/2015 ad oggetto "LIQUIDAZIONE DEBITO FUORI BILANCIO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 19 DEL 14.04.2015. SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI MARANO DI NAPOLI N. 858/2014".** Nulla da osservare.
- 7. Determina n. 1023 dell'11/09/2015 ad oggetto "LIQUIDAZIONE DEBITO FUORI BILANCIO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 65 DEL 30.09.2014. SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI MARANO DI NAPOLI N. 3966/2013 E 768/2014 – INTEGRAZIONE PAGAMENTO".** Si rileva che la sentenza non risulta nell'elenco dei debiti fuori bilancio riconosciuti con la CC n. 65 del 30/09/2014, così come indicato nella determina in esame. Occorre, inoltre conoscere lo stato della procedura di recupero delle somme liquidate di spettanza del Comune di Giugliano e della DIEFFE S.pa., così come indicato in determina.

8. Determina n. 1082 del 23/09/2015 “Acquisito testi. Impegno di spesa”. Nulla da osservare.
9. Determina n. 1142 del 01-10-2015 oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA ELETTRONICA n. 8015040994 DEL 17.4.2015 DI € 2.415,60 DI "POSTE ITALIANE" S.P.A. RELATIVA AL CANONE SALA POSTE GENNAIO/MARZO 2015. CIG Z6414B7435. Nulla da osservare.
10. Determina n. 1175 DEL 07-10-2015 oggetto: PROROGA INCARICO SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA AI SENSI DEL D. LGS. 81/2008, PER IL PERIODO OTTOBRE-DICEMBRE 2015. CIG Z7116483FA”. In merito alla presente determina si osserva che per aversi la proroga di un servizio occorre che tale facoltà sia indicata nel bando di gara, tale circostanza non si rileva dall’atto in esame. Si fa rilevare, inoltre, che a norma dell’art 8 comma 12 del PTPC 2014/2016, approvato con G.C. 04 del 29/01/2014 dispone che le indizioni di gare debbono essere fatte almeno sei mesi prima della scadenza contrattuale, proprio per evitare le proroghe contrattuali, nel caso in esame l’indizione è avvenuta lo stesso mese di scadenza della convenzione, per cui era inevitabile, per non interrompere il servizio, continuare il precedente rapporto contrattuale con la medesima società. Codesto Responsabile è invitato, per il futuro ad evitare le proroghe ed attivarsi in conformità al PTPC come sopra richiamato.
11. Determina n. 1195 del 09-10-2015 ad oggetto: EVENTO ATMOSFERICO DEL 23.07.2015. APPROVAZIONE PREVENTIVO "N.C. IMPIANTI" DI NAPOLANO CASTRESE PER SCAVO PER REALIZZAZIONE RETE INTERNA SOTTERRANEA IN FIBRA OTTICA - CIG Z011659D94.”. In merito a tale atto trattandosi di intervento di natura tecnica, la competenza, ad avviso dello scrivente, doveva essere del responsabile dell’UTC. Alla determina non risulta acquisito neppure un parere formalmente espresso da Responsabile dell’UTC, viene solo indicato, genericamente, acquisito l’assenso del Responsabile dell’UTC, non risulta un capitolato che stabilisca i tempi e termini per l’esecuzione dei lavori, manca l’indicazione della direzione dei lavori, una polizza per la corretta esecuzione dei lavori, manca l’attestazione di congruità della spesa da parte dell’UTC.
12. Determina n. 1205 DEL 14-10-2015 ad oggetto: LIQUIDAZIONE DEBITO FUORI BILANCIO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 19 DEL 14.04.2015. SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI MARANO DI NAPOLI N. 317/2014. Nulla da osservare.
13. Determina n. 1265 del 27-10-2015 OGGETTO: “LIQUIDAZIONE FATT.N.39 DEL 30.08.2015 DI € 732,00 DELLA DITTA MONTUORO. CIG Z911633F3E”. In merito alla liquidazione nulla da osservare. Per quanto concerne l’atto di affidamento n. 1113 del 29/09/2015, si ritiene doveroso rilevare che non sono adeguatamente motivati gli affidamenti sia alla ditta “Montuoro”, che alla Weblink Computer , con cui non sembra siano in corso contratti di fornitura. Neppure si può giustificare con l’urgenza, visto che l’avversità atmosferica si è verificata il 23/07/2015 e l’affidamento è avvenuto con l’atto del 29/09/2015. In merito si ritiene doveroso evidenziare che di frequente, non solo da parte di codesto settore, ma un po’ di tutti i settori, si fa ricorso alle medesime ditte per forniture di modesti importi, con la motivazione che trattandosi di modeste somme è consentito l’affidamento diretto, ma che, a chiusura di esercizio si totalizzano somme rilevanti (solo la Weblink nel 2015, ha avuto da parte di vari settori affidamenti per forniture varie per un totale di € 57.805,00). Tali comportamenti concretizzano la violazione del principio di trasparenza per carenza di motivazione, principio di rotazione, parità di trattamento, divieto di frazionamento. Si auspica di procedere ad un’unica gara pluriennale, ad evidenza pubblica, per la fornitura dei prodotti informatici.
14. Determina n.1324 DEL 06-11-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURAELETTRONICA N.9_15 DEL 5.10.2015 DI € 1.043,10, IVA INCLUSA, DELLA DITTA "WEBLINK COMPUTERS" DI SCUOTTO G. CIG Z911633F3E. Nulla da osservare per la liquidazione, per l’affidamento valgono le medesime osservazioni di cui al precedente punto 13.
15. Determina n.1353 del 13-11-2015 OGGETTO: INTEGRAZIONI ALLA DETERMINAZIONE N. 1318 DEL 06/11/2015”. Come già riportato in determina il parere ARAN acquisito al prot. n. 8364 del 03/10/2013 chiarisce che il ricorso al lavoro straordinario deve essere, in primo luogo adeguatamente motivato ed deve avere il carattere della eccezionalità e della urgenza. La motivazione addotta in determina “della forte riduzione di personale” ed il “sovraccarico eccezionale di lavoro”, potrebbe diventare non più eccezionale ma ordinario, visti i limiti per nuove assunzioni, imposti dalle vigenti disposizioni di legge. Oltretutto l’ARAN nel citato parere ha precisato che, per giustificare il ricorso al l.s. deve trattarsi di evenienze imprevedibili e non programmabili. Le motivazioni addotte sono prevedibili ed anche programmabili con una migliore utilizzazione, in orario ordinario, del personale in servizio. Le attività oggetto dell’autorizzazione, possono essere svolte, senza il ricorso al l.s., anche da altri dipendenti, visto che per alcune di esse, non sembra possa ravvisarsi il carattere dell’urgenza e della imprevedibilità. In merito

all'ufficio messi, trattandosi di servizio essenziale, argomento già trattato verbalmente con la S.V., è necessario che siano adottati tutti i necessari provvedimenti, anche disponendo di personale con adeguata categoria anche in servizio presso altri settori, investendo lo scrivente ed anche la stessa Giunta, al fine di potenziare, tempestivamente, tale ufficio.

16. Determina n. 1372 del 18-11-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI LA COMMISSIONE N.1 (AFFARI GENERALI) DAL MESE DI APRILE AL MESE DI OTTOBRE 2015. In merito alla presente determina si rilevano le medesime osservazioni già riportate al precedente punto 4.

17. Determina n. 1396 DEL 24-11-2015 OGGETTO: ACQUISTO GUIDA NORMATIVA 2016 IV VOLUME FORMULA ABBONAMENTO. IMPEGNO SPESA. CIG ZF0172B09. Nulla da osservare.

18. Determina n. 1471 DEL 04-12-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATT. N.1856 DEL 6.11.2015 DI € 290,36 DELLA DITTA "PARTENUFFICIO DI FENIZIA ANTINIO SRL". CIG ZBD165E4D7. Nulla da osservare per la liquidazione di che trattasi.

19. Determina n. 1480 del 04-12-2015 OGGETTO: RICORSO DINANZI ALLA SUPREMA CORTE DI CASSAZIONE AVVERSO SENTENZA CTR DI NAPOLI N. 5518/15/15 E NOMINA LEGALE DI FIDUCIA DELL'ENTE. Non viene adeguatamente motivata la scelta del professionista, visto che trattasi di legale che non risulta essere iscritto all'apposito albo. Manca il DURC in sede di affidamento (vedi FAQ ANAC aggiornata al 04/12/2012 punto D17) e la dichiarazione di inconferibilità e di incompatibilità ed assenza di rapporti di parentela previste dalle vigenti disposizioni in materia di trasparenza ed anticorruzione.

20. Determina n. 1513 del 11-12-2015 OGGETTO: RESISTENZA IN GIUDIZIO PROMOSSO INNANZI AL TRIBUNALE DI NAPOLI NORD E NOMINA LEGALE DI FIDUCIA DELL'ENTE. Dalla determina in esame non si rileva il rispetto delle disposizioni regolamentari approvate con CC n. 81 del 22/12/2014. In particolare non risulta alcuna istruttoria del Responsabile del settore interessato, nel nostro caso del Settore IV° UTC (art. 1 lett.B del regolamento) da cui si rilevi la necessità di nomina del legale per l'opposizione; non risulta la succinta motivazione connessa ai criteri indicati in regolamento, né la dichiarazione di assenza di conflitto d'interessi (art 6 comma 4 del regolamento citato). Manca il DURC in sede di affidamento (vedi FAQ ANAC aggiornata al 04/12/2012 punto D17).

21. Determina n. 1532 del 15-12-2015 OGGETTO: RESISTENZA IN GIUDIZIO PROMOSSO INNANZI AL TRIBUNALE AMMINISTRATIVO PER LA CAMPANIA IN MATERIA EDILIZIA E NOMINA LEGALE DI FIDUCIA DELL'ENTE. Per la presente determinazione valgono le medesime osservazioni di cui al punto precedente.

Villaricca li 12-3-2016

Il Segretario Comunale
(Dr. Franco Natale)



All. 6)

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)

Prot. 457/inf.
Li 12-04-2016

Al Resp. del Sett.02
Economico/finanziario
D.ssa M. Topo
E p.c. Al Sindaco
Sede

Oggetto: Art 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 – art 5 comma 4 e 5 del vigente regolamento sui Controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013 – esito controllo interno - determine sorteggiate in data 13/01/2016, 2° semestre 2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente, Segretario Generale, procede all'esame delle determine emesse dal Responsabile nel 2° semestre 2015 dalla d.ssa Maria Topo, e sorteggiate nella riunione dei Responsabili del 13/01/2016. Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:

- 1. DETERMINAZIONE N. 826 DEL 09-07-2015 OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO 2° TRIMESTRE 2015 DELLA SEZIONE ECONOMATO – DISCARICO IMPORTO EURO € 7.992,00 DAL 02/04/2015 AL 30/06/2015. - DAL BUONO DI PAGAMENTO N° 91 DEL 09/04/2015 DI € 10,33 AL BUONO DI PAGAMENTO N° 174 DEL 23/06/2015 DI € 160,43 .** In merito alla presente determinazione si osserva che nella medesima non vengono indicate le ditte fornitrici dei beni e servizi, né da quale elenco sono state individuate. Per il rispetto del principio di trasparenza si invita il Responsabile ad integrare la determina con l'elenco delle ditte a cui l'economista si è rivolto per le forniture di che trattasi.
- 2. DETERMINAZIONE N. 901 DEL 20-07-2015 OGGETTO: SOC. GRAFICHE GASPARI S.R.L. ABBONAMENTO MEMOWEEK E MEMOWEB ONLINE.** Nulla da osservare.
- 3. DETERMINAZIONE N. 1319 DEL 06-11-2015 OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE CARTE CONTABILI N. 642/2015 E 1360/2015 TESORERIA COMUNALE.** Dall'esame della determina non si riscontra l'importo dell'anticipazione, né risulta se la stessa è stata regolarmente e formalmente richiesta da parte del Responsabile di settore a fronte di effettiva deficienza di cassa, oppure è stata corrisposta solo sulla base della delibera di Giunta, in violazione di quanto nella medesima disposto. Non si rilevano i requisiti e gli elementi prescritti dall' art 77 del vigente regolamento di contabilità. Neppure è dato comprendere come mai si procede alla regolarizzazione di carte contabili in uscita la cui formazione non rientra nelle normali procedure. Oltretutto non sembra che via sia una norma che consenta al tesoriere di incamerare preventivamente senza il regolare atto di liquidazione, gli interessi maturati sull'anticipazione, senza neppure verifica del DURC. Si invita la Responsabile del settore ad integrare la determina con le informazioni di cui se ne rileva la carenza, ed a fornire i dovuti chiarimenti.
- 4. DETERMINAZIONE N. 1335 DEL 12-11-2015 OGGETTO: STRAORDINARIO UFFICIO RAGIONERIA - ECONOMATO DIP. PRETE EGIDIO.** In merito alla presente determina si rileva che non sussistono i requisiti della eccezionalità ed imprevedibilità, previsti dall'art 22 del CCDI, né tantomeno è di ausilio la nota di chiarimenti dell'ARAN, ivi citata. Infatti l'accumularsi di lavoro dovuto alla carenza di personale, può essere causa di ritardo negli adempimenti, ma quando il ritardo è giustificato non comporta alcuna conseguenza. Il lavoro può essere smaltito negli orari ordinari con la ottimizzazione del tempo lavoro ed una programmazione da parte del dirigente.

li 8/4/2016

Il Segretario Generale
"Dr. Franco Natale"


all. c)

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)

Prot. 458/inf.
Li 12/04/2016

**Al Resp. del Sett. 03
Entrate e SUAP
Dr. Antonio D'Aniello
E p.c. Al Sindaco;
Sede**

Oggetto: Art 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 – art 5 comma 4 e 5 del vigente regolamento sui Controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013 – esito controllo interno - determine sorteggiate in data 13/01/2016, 2° semestre 2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente, Segretario Generale, procede all'esame delle determine emesse dal Responsabile nel 2° semestre 2015 dal dr. Antonio D'Aniello, e sorteggiate nella riunione dei Responsabili del 13/01/2016. Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:

- 1. DETERMINAZIONE N. 1169 DEL 05-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE ACCESSORI DI AGOSTO 2015.** Nulla da osservare.
- 2. DETERMINAZIONE N. 1250 DEL 23-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE DELLA FATTURA N. 000665/PA DEL 11/05/2015 DI € 5.614,44 EMESSA DALLA DITTA "PARTENUFFICIO DI FENIZIA ANTONIO SRL PER ACQUISTO ARREDO E COMPLEMENTI DI ARREDO. COD.CIG 6C133FB1C.** In merito all'atto di liquidazione nulla da osservare. Per quanto concerne l'atto di affidamento di cui alla determina 178 del 23/02/2015, già esaminata in occasione del controllo relativo al primo semestre 2015, che per mero errore riporta il n. 179, si osserva quanto già rilevato in tale sede: la mancata motivazione della scelta dell'operatore economico. Il ricorso al mercato elettronico non autorizza a non motivare la scelta della ditta e la convenienza dell'offerta senza avere neppure effettuata una comparazione con altre offerte, da reperire sugli acquisti in rete con la procedura della RDO (richiesta di offerta). E' vero che il regolamento dei contratti prevede acquisti diretti fino a 40.000,00 euro, ma è pur vero che nessuna norma ha eliminato l'obbligo della motivazione.
- 3. DETERMINAZIONE N. 1263 DEL 27-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA 11145/PA ALLA DITTA VALSECCHI GIOVANNI SRL. CIG Z35155BECE.** Nulla osta sulla liquidazione. In merito all'affidamento della fornitura avvenuto con determina n. 855 del 15/07/2015, bene il ricorso agli acquisti in rete P.A., ma per rendere l'atto più trasparente occorre specificare che si è proceduto alla RDO ((richiesta di offerta) o quantomeno alla comparazione con altri preventivi indicati in rete.

In merito a quanto sopra osservato e rilevato codesto Responsabile è invitato a fornire i dovuti chiarimenti.

Villaricca li 08/04/2016



*Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)*

COMUNE DI VILLARICCA
(Prov. di Napoli)
(Ufficio del Segretario Generale)



Al Resp. del Sett.4
Ing. Francesco Cicala
E p.c. Al Sindaco
Sede

Prot. 462/INT
Li 12-04-2016

Oggetto: Art 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 – art 5 comma 4 e 5 del vigente regolamento sui Controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013 – esito controllo interno – determine sorteggiate in data 13/01/2016, 2° semestre 2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale procede all'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 08/07/2015.

Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:

1. **Determina n.802 del 03-07-2015 oggetto: APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO, CONFORME ALDEFINITIVO, RELATIVO AGLI INTERVENTI DI MESSA INSICUREZZA, PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL RISCHIO CONNESSO ALLA VULNERABILITÀ DEGLI ELEMENTI ANCHE NON STRUTTURALI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO "A. NEGRI" IN VIA DELLA LIBERTÀ N. 20 DEL COMUNE DI VILLARICCA. SECONDO STRALCIO. DELIBERA CIPE N. 6 DEL 20/01/2012 (G. U. N. 88 DEL 14/04/2012). INTERVENTO N. 00612CAM401.CUP J28J12000420001. CIG 63141834A5. DETERMINAZIONE A CONTRATTARE.** In merito si osserva che la G.C. n. 81 del 22/12/2015, citata in determina, non ha approvato il progetto preliminare delle opere in argomento, ma ha solo approvato il programma triennale delle OO.PP. In riferimento all'incarico di progettazione si osserva la violazione del principio di trasparenza per carenza di adeguata motivazione infatti: 1) non è allegato alla determina il curriculum vitae della "Gis Consulting ATP costituita dall'Ing. Vincenzo Pianese ed Arch. Giovanni Miraglia né uno schema di convenzione; 2) i curricula esistenti presso l'ufficio non hanno alcuna validità giuridica, non essendo stati acquisiti a seguito di bando pubblico per la costituzione di apposito albo dei professionisti, che presso questo Comune è andato in vigore dal mese di giugno 2015; 3) Manca il DURC in sede di incarico; 4) manca la dichiarazione di incompatibilità e di inconfiribilità relativa all'inesistenza di rapporti di parentela e di qualsiasi natura con dipendenti ed amministratori.
2. **Determina n. 813 del 08-07-2015 oggetto: "CONFERMA D'IMPEGNO DI € 566,04 PER IL RIMBORSO DI ONERI VERSATI DAL SIG. PARISI FRANCESCO".** Nulla da osservare.
3. **Determina n. 870 del 15-07-2015 oggetto: "IMPEGNO DELLA QUOTA MENSILE PER I LAVORI AL CONDOMINIO DI VIA DELLA RESISTENZA N.6."** In merito alla presente determina si rileva che alla determina manca la copia del verbale della riunione condominiale, ove si decidono le spese di manutenzione; il capitolo su cui la spesa è impegnata non è attinente, infatti l'oggetto è "spese inerenti servizi produttivi dell'Ente". Occorre, quindi, istituire un apposito capitolo per le spese condominiali, per tutti gli immobili di proprietà del Comune la cui competenza è del patrimonio e non dell'UTC.
4. **Determina n.938 DEL 06-08-2015 ad oggetto: "DITTA LA FENICE COSTRUZIONI SAS DI SARRACINO VITTORIO. LIQUIDAZIONE PER LAVORI DI ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI SPAZI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ DIDATTICHE ALLA SCUOLA ITALO CALVINO DI VIA BOLOGNA AI SENSI DEL D. LGS." 81/2008 (EX D.LGS 626/94) E SS. MM. II. CIG: Z2B139B8F6.** In merito all'atto di liquidazione in esame si osserva che non risulta gli atti alcun certificato di regolare esecuzione da parte della D.L., ma solo la dicitura in determina. In merito alla determina di affidamento la n. 324 del 18/03/2015 si osserva che la stessa è carente di motivazione nella scelta delle ditte invitate, (per le vie brevi non è affatto una adeguata motivazione) manca un regolare computo metrico allegato, a firma dell'UTC, manca apposito verbale

di gara, (rischio n. 05 dell'all. 1/e del PTPC 2015/2018) manca la dichiarazione di incompatibilità prevista dalle vigenti norme in materia di anticorruzione, non risulta alcuna polizza a garanzia dei lavori da eseguire, e dichiarazioni casellario giudiziario, manca il DURC in sede di incarico, e qualsiasi riferimento alle norme in materia di sicurezza.

5. **Determina n. 947 del 06-08-2015 oggetto: "PULITALIA S.R.L." : LIQUIDAZIONE DELLA FATTURA ELETTRONICA N. 266 DEL 0/06/2015 RELATIVA AL SERVIZIO DI PULIZIA DELLA CASA COMUNALE E DELLE SEDI DISTACCATE - CANONE GIUGNO 2015.CODICE C.I.G. ZDD14B63CC.** Si rileva che la determina di liquidazione reca una dicitura non attinente al contenuto dell'atto, infatti si afferma che " per l'ordinativo si fatto ricorso al Me.Pa, tale circostanza evidenzia la poca attenzione nella redazione degli atti. In merito agli affidamenti si rileva l'eccessivo ricorso alla proroga, ben 3 proroghe, in violazione delle norme del PTPC e delle delibere dell'ANAC. Si ricorda che nei piani esecutivi di gestione, assegnati al codesto settore, la Giunta ha approvato come obiettivi le gare pluriennali per tutti i servizi e forniture ricorrenti, appunto per garantire la trasparenza e l'evidenza pubblica, tali obiettivi non risultano realizzati.
6. **Determina n. 949 DEL 06-08-2015 ad oggetto: "GARDEN OF FLOWER S.R.L." LIQUIDAZIONE DELLA FATTURA ELETTRONICA N. 3E DEL 08/07/2015 RELATIVA ALLA FORNITURA DI CIPRESSI PRESSO IL CIMITERO COMUNALE - CODICE C.I.G. Z6714FCED4.**In merito alla liquidazione nulla da osservare. Per quanto riguarda l'impegno ed affidamento di cui alla determina n. 752 del 24/06/2015, si rileva la carenza di motivazione nella scelta delle ditte invitate di cui alla determina n. 640/2015, mancanza di apposito verbale di gara in seduta pubblica ai fini della trasparenza, così come disposto dal PTPC, mentre per quanto riguarda la determina n. 752 del 24/06/2015 si rileva che il contenuto dell'ulteriore affidamento alla ditta non riguarda solo la fornitura dei cipressi, ma altre azioni non ricomprese nel principale affidamento. Manca DURC in sede di affidamento.
7. **Determina n. 968 del 06-08-2015 OGGETTO: "GARDEN OF FLOWER S.R.L."AFFIDAMENTO PER IL TAGLIO ERBA PRESSO LA STRADA LUNGO L'ALVEO CAMALDOLI. IMPEGNO SPESA. CODICE CIG ZD91555113.**Manca apposito computo metrico degli interventi a farsi, manca un verbale di gara in seduta pubblica, manca adeguata motivazione nella scelta delle ditte invitate, si rileva, altresì, l'inosservanza del principio di rotazione, visto che la ditta affidataria è stata già destinataria di numerosi analoghi affidamenti. Inoltre si evidenzia l'assenza del DURC in sede di affidamento, e il mancato raggiungimento dell'obiettivo di procedere ad affidamenti pluriennali in conformità agli obiettivi assegnati dalla Giunta in sede di peg oltre alle disposizioni del PTPC.
8. **Determina n. 975 DEL 06-08-2015 OGGETTO: DITTA CDM DI SPINELLI ANTONIO. LIQUIDAZIONE PER MESSA IN SICUREZZA PER CORSI PEDONALI IN VIA BOLOGNA E VAI MILANO PER L'IMPORTO DI € 15.000,00 OLTRE IVA AL 10% CIG. ZDC1288848.** Nulla da osservare sull'atto di liquidazione. Per quanto concerne gli atti nella medesima citata si osserva come di seguito: per la **determina n. 2178 del 30/12/2014** ad oggetto "Impegno di spesa di € 15.279,20 oltre IVA per la manutenzione straordinaria in via Bologna e via Milano", si osserva che non risulta l'approvazione di un capitolato di appalto. Non risulta alcun avviso di procedura negoziale a seguito del quale le ditte interessate hanno fatto pervenire l'interesse ad essere invitate, né tantomeno è dato conoscere l'iter per l'individuazione delle ditte invitate. Per quanto concerne la **determina n. 227 del 02.03.2015 e successiva determina n. 298 del 12/03/2015**, non risulta alcun verbale di gara redatto in pubblica seduta. Infine, per l'affidamento dei lavori non risulta alcuna polizza fideiussoria a garanzia dell'esatto adempimento, nonché l'accertamento dei requisiti previsti dalle vigenti disposizioni di legge. Manca il DURC in sede di affidamento. Si rileva, altresì, che la ditta aggiudicataria, sebbene residente in Chieti, reca, senza alcuna motivazione, il numero di fax del distretto napoletano (081 5061462). Si evidenzia che per ben due anni nel peg la Giunta ha assegnato l'obiettivo della gara ad evidenza pubblica per l'affidamento pluriennale del servizio di manutenzione degli immobili comunali e delle strade, tale obiettivo non è stato mai realizzato, per cui sussiste la inosservanza dei principi e delle disposizioni previste dal PTPC (piani triennali per la prevenzione della corruzione).
9. **Determina n. 980 DEL 11-08-2015 OGGETTO: DITTA NUOVA SERRAMENTI. AFFIDAMENTO PER LAVORI DI MANUTENZIONE IN FERRO ALLE SCUOLE E ALL'AREA FIERA PER L'IMPORTO DI € 3.970,50. CIG N: ZA414ECEB3.**In merito alla presente determinazione si osserva che non viene indicato l'iter per la scelta delle ditte invitate. Non



risulta apposito verbale redatto in seduta pubblica per l'affidamento di che trattasi. Manca un computo metrico dei lavori a farsi.

10. **Determina n. 981 DEL 11-08-2015 ad OGGETTO: NOMINA COMMISSIONE GIUDICATRICE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REDAZIONE DEL PIANO DI PROTEZIONE CIVILE. CUP J82H14000000002; CIG ZCE132E0AD.** In merito alla presente determinazione osserva che per motivi di trasparenza il sorteggio sarebbe stato opportuno effettuarlo in pubblica seduta con la redazione di apposito verbale, ove si indicava l'elenco dei professionisti inviati dall'ordine degli architetti. Inoltre si rileva la carenza di motivazione, laddove non è dato comprendere il motivo per cui la richiesta della terna di nominativi non è stata avanzata anche all'ordine degli ingegneri.
11. **Determina n.982 DEL 12-08-2015 AD OGGETTO: REALIZZAZIONE DI UN LOCALE NEL GIARDINO DEL PALAZZO BARONALE PER OSPITARE CABINA ENEL. CIG Z9B1524785.** Non risulta alcun avviso di procedura negoziale a seguito del quale le ditte interessate hanno fatto pervenire l'interesse ad essere invitate, né tantomeno è dato conoscere l'iter per l'individuazione delle ditte invitate. Si indica un elenco, ma non è dato sapere quale elenco.
12. **Determina n.1044 DEL 17-09-2015 OGGETTO: DITTA RUOCCO GIUSEPPE. LIQUIDAZIONE PER LA FORNITURA E POSA IN OPERA DI DUE PORTE D'INGRESSO CON DISEGNO A GRATE E DUE PORTE INTERNE CON VETRO ANTINFORTUNISTICO AL COMANDO VIGILI, PER L'IMPORTO DI € 2.300,00 OLTRE IVA AL 10%. CIG: Z671043316F.** Si rileva l'assenza del DURC. In merito all'affidamento con la determina n. 1911 del 25/11/2014, come oramai di consuetudine, codesto Responsabile non motiva la scelta delle ditte invitate a produrre l'offerta, né tantomeno provvede alla richiesta del DURC in sede di affidamento, all'accertamento della regolarità della documentazione della ditta aggiudicataria, alla redazione di verbale di gara, seppure informale.
13. **Determina n.1055 DEL 18-09-2015 OGGETTO: "DITTA DI GENNARO -AFFIDAMENTO ANNI UNO PER SMALTIMENTO INGOMBRANTI.DETERMINA A CONTRARRE. CIG: 6261691EDD".** La disposizione di cui all'art 57 comma 5, lett c) del D.lgs. 163/2006, consente la possibilità di proroga dei servizi, alle stesse modalità e condizioni del contratto principale, ma si fa rilevare che la normativa anticorruzione e gli stessi piani triennali dispongono che le gare vanno indette e pubblicate almeno sei mesi prima della scadenza contrattuale. Presso codesto settore, le proroghe sono prassi consolidate. Per quanto sopra la determina in esame è posta in violazione della normativa anticorruzione e delle disposizioni dei piani triennali approvati dalla giunta comunale per i trienni: 2014/2016, 2015/2017,2016/2018. Inoltre si osserva che il bando non risulta essere stato pubblicato all'albo pretorio on – line.
14. **Determina n.1063 DEL 18-09-2015 OGGETTO: DITTA ICA S.R.L. INDUSTRIA. LIQUIDAZIONE PER FORNITURA DI CONTATORI IDRICI, PER L'IMPORTO DI € 4.000,00 OLTRE IVA. CIG: Z4D04B8BE9.** In merito all'atto di liquidazione nulla da osservare. In merito all'affidamento avvenuto con determina n. 1033 del 24/06/2014 si osserva, come per quasi tutti gli affidamenti di codesto settore, la carenza di motivazione nella scelta dell'operatore economico, la inosservanza del principio di rotazione.
15. **Determina n. 1064 DEL 18-09-2015 OGGETTO: DITTA ECOTRANSIDER -FATT.855 SMALTIMENTO UMIDO MESE DI LUGLIO 2015.CIG: ZA01514DDE.** In merito all'atto di liquidazione nulla da osservare, per quanto concerne l'affidamento, l'indizione della gara e le proroghe valgono le medesime osservazione di cui ai punti precedenti.
16. **Determina n. 1088 DEL 25-09-2015 OGGETTO: "OLIKON S.R.L." : LIQUIDAZIONE DELLA FATTURA ELETTRONICA N. 07 DEL 26/06/2015 RELATIVA AL SERVIZIO DI GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO - CODICE C.I.G. Z021288664.** In merito all'affidamento alla ditta Olikon s.r.l., valgono le medesime osservazioni già ampiamente illustrate nella precedente comunicazione del 23/10/2014 n. 681.
17. **Determina n.1109 DEL 29-09-2015 OGGETTO: "GO – TRUCK S.R.L." : LIQUIDAZIONE DELLA FATTURA ELETTRONICA N. E000017/2015 RELATIVA AL SERVIZIO DI RACCOLTA E TRASPORTO DEI RR.SS.UU. E DEI RIFIUTI DIFFERENZIATI, RELATIVAMENTE AL CANONE DEL MESE DI AGOSTO 2015.** Dalla determina in esame non si evince il rispetto delle disposizioni di cui all'art 26 comma 3 del contratto n. 02 del 23/04/2014, laddove dispone che l'ufficio deve acquisire il DM10.



18. **Determina n. 1180 DEL 08-10-2015 OGGETTO: MISE POI ENERGIA - DETERMINA DI AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA EFFICACE PER LA REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO SOLARE TERMICO A SERVIZIO DELL'EDIFICIO SCOLASTICO "ITALO CALVINO" DI VIA BOLOGNA. CUP:J84H15001160007 - CIG:6336643B37.**Manca il DURC in sede di affidamento.
19. **Determina n. N. 1291 DEL 30-10-2015 OGGETTO: DITTA "ECOLOGIA EALIANA S.R.L." FATT.N.P000090 DEL 30/09/2015. CIG: 6182867740.**Occorre indicare il motivo per cui codesto settore indice gare per soli 6 mesi per i servizi ricorrenti, per la restante parte nulla da osservare.
20. **Determina n. 1424 DEL 26-11-2015 OGGETTO: DITTA ECOTRANSIDER.IMPEGNO SPESA PER SMALTIMENTO UMIDO GIUGNO 2015. CIG: Z421740CD6.** Valgono le medesime osservazioni già espresse in merito all'affidamento alla ditta di che trattasi.
21. **Determinan.1427 DEL 26-11-2015 OGGETTO: RETTIFICA DETERMINA N.990 DEL 26.8.2015 CIG 049308.**Nulla da osservare.
22. **Determina n.1438 DEL 30-11-2015 OGGETTO: DITTA MAGLIONE GIUSEPPE. RIMOZIONE MATERIALE DI RISULTA SVERSATO DA IGNOTI ALL'ALVEO CAMALDOLI. CIG Z4015C04D6.** In merito all'affidamento effettuato con urgenza non sembra adeguatamente motivato. Infatti non è dato sapere il motivi per cui la ditta si trovava sul posto; poi non sembra sussistente l'urgenza visto che la perizia del tecnico risale al 24 marzo, mentre l'affidamento è avvenuto con determina n. 1039 del 17/09/2015. Inoltre trattandosi di materiali di risulta la rimozione doveva essere a carico della ditta GO-TRUK ai sensi dell'art 17 del capitolato allegato al contratto n. 02 di Rep. del 23/04/2014.
23. **Determina n. 1459 DEL 02-12-2015 OGGETTO: DITTA ECO TRANSIDER- FATT.N.654 DEL 30/06/2015 -SMALTIMENTO UMIDO CIG: 5575314EA5.**Valgono le medesime osservazioni già espresse in merito all'affidamento alla ditta di che trattasi.
24. **Determina n. 1469 DEL 04-12-2015 OGGETTO: ING. NICOLA GALDIERO. REDAZIONE DIAGNOSI ENERGETICA PER LA SCUOLA ITALO CALVINO DI VIA BOLOGNA.CIG Z281513368.** Manca l'attestazione prescritta dall'art 90 comma 6 del D.Lgs. 163/2006. Non è adeguatamente motivata la individuazione del professionista, manca, inoltre il curriculum del professionista ed il DURC (FAQ D17 – ANAC aggiornata al 04/12/2012).
25. **Determina n. 1476 DEL 04-12-2015 OGGETTO: PIANO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE. LIQUIDAZIONE ONORARIO AL RTP ARCH. OLIVIERO ANTONIO. CIG. ZCE132E0AD.**Si rileva che il DURC non è stato richiesto dal Comune, ma è stato prodotto dal tecnico destinatario della liquidazione, in violazione della circolare INPS 98/2012, circolare del Ministero del lavoro n.12064/2012. In merito alla fattura emessa, occorre una verifica dell'atto notarile costitutivo della RTP, al fine di verificare la posizione del mandatario, e della intestazione della fattura (solo mandatario o alla RTP). Si rileva inoltre che non risulta alcun contratto stipulato in forma pubblica amministrativa con la citata RTP, così come si dispone nella determina di aggiudicazione n. 1306 del 03/11/2015, a cui pur se citato ed approvato non risulta allegato. Si rileva, inoltre che nel quadro economico dell'affidamento alla RTP è prevista la spesa per la pubblicità e diffusione del piano, che con atto n. 1483 del 10/12/2015 risulta affidato alla soc. AMBITUR S.A.S per la quale quest'ufficio ha già avuto modo di manifestare i propri rilievi ed osservazione con la nota del 22/02/2016 prot. 222 (allegata alla presente), a cui codesto responsabile di settore, ad oggi, non ha fornito i dovuti chiarimenti.
26. **Determinazione n. 1482 DEL 04-12-2015 OGGETTO: DITTA: EDIL SAN NICOLA IMPORTO: 18040,00 COMPRESO IVA AL 10% CIG: Z1A16E6B8D.**Si rileva l'assenza del DURC in sede di liquidazione. In merito alla determina di affidamento la n. 1383 del 18/11/2015, come in molti analoghi atti di codesto settore, non risulta adeguata motivazione, né adeguata procedura nella scelta della ditta, né tantomeno un verbale di gara redatto in pubblica adunanza, e anche in questo caso manca il DURC in sede di affidamento. In merito alla manutenzione della rete fognaria e degli immobili comunali, si ricorda che la Giunta comunale nei piani esecutivi di gestione ha ripetutamente inserito quale obiettivo le gare ad evidenza pubblica per tutte le manutenzione nello specifico per gli immobili, fogne e strade, obiettivo mai realizzato codesto Responsabile.
27. **Determinazione n. 1520 DEL 14-12-2015 OGGETTO: DITTA COSTRUZIONI GENERALI SRL. AFFIDAMENTO PER LAVORI DI RIPRISTINO DI DUE VORAGINI E RIMOZIONI DEI MATERIALI CROLLATI NELLA FOGNA E RICOSTRUZIONI DELLE SOLETTE IN CEMENTO ARMATO IN VIA E DE NICOLA, PER L'IMPORTO DI € 4.200,00 OLTRE IVA**

AL 10%. CIG: ZBD176C9B0.In merito si rilevano le medesime osservazioni di cui ai punti precedenti: assenza di DURC, carenza di motivazione nella scelta della ditta e carenza di adeguata procedura di affidamento.

28. **Determinazione n. 1594 DEL 22-12-2015**OGGETTO:**DITTA: GTC SRLS IMPORTO: 2860,00 € COMPRESO IVA LAVORI DIRIPARAZIONE CONDOTTA FOGNARIA IN VIA S. DI GIACOMO. CIG:ZEB16E8678.**In merito si rilevano le medesime osservazioni di cui ai punti precedenti: assenza di DURC per la liquidazione. Per quanto concerne l'affidamento avvenuto con determina n. 1334 del 11/11/2015 si formula i medesimi rilievi dei precedenti: carenza di motivazione nella scelta della ditta e carenza di adeguata procedura di affidamento, mancanza di apposito computo metrico, mancanza di DURC in sede di affidamento.
29. **Determina n. 1600 DEL 22-12-2015**OGGETTO:**ASSOCIAZIONE NAZIONALE VIGILI DEL FUOCO. RIMBORSO PER LESPESE SOSTENUTE DI € 3.000,00 DEI MESI DI OTTOBRE E NOVEMBRE2015. CIG: ZD50969798.** In merito si osserva che la liquidazione dell'importo di € 3000,00, non è adeguatamente giustificata, manca una adeguata relazione sui servizi effettuati, non vengono indicati i tempi e gli orari dei servizi, il numero dei volontari impegnati. Dalla determina non si rilevano le condizioni indicate nell'art 5 e nel successivo art 10 della convezione approvata dalla Giunta con delibera n. 68 del 19/11/2014. Inoltre, nella determina si richiama la n. 1561 del 17/12/2015 (scritta male ed incomprensibile nel contenuto) quale atto d'impegno, dall'esame di tale atto si rileva la illegittimità dell'impegno, e di conseguenza della presente liquidazione. Infatti viene assunto un impegno di spesa con atto successivo al servizio effettuato, a tale atto sono allegate le fatture per servizi già effettuati in violazione dell'art 183 del TUEL 267/2000. Non è possibile impegnare somme su fatture, tant'è che dopo solo pochi giorni (5 gg), si procede alla liquidazione delle stesse fatture impegnate. Per le citate motivazioni gli atti in esame sono da ritenersi illegittimi e pertanto vanno annullati in autotutela con conseguente recupero delle somme erogate. In merito, poi, alle periodiche liquidazioni a favore dell'ass. nazionale vigili del fuoco, quest'ufficio non può esimersi dall'esprimere le proprie perplessità, per le seguenti motivazioni: è sempre lo stesso esercizio commerciale a fornire i soliti alimenti (panini farciti e bibite), la spesa rendicontata è sempre al massimo di quella prevista, diventando una spesa fissa che questo Comune sostiene già da diversi anni. Da una verifica effettuata agli atti, questo ufficio ha accertato che **nel solo decorso esercizio 2015, il Comune ha corrisposto € 19.100,00 all'associazione di che trattasi, "per panini farciti e bibite"** e sempre presso il medesimo esercizio commerciale. Sarebbe opportuno, a fine del rispetto del principio di trasparenza, rotazione e parità di trattamento, procedere ad affidare a mezzo gara, previo avviso di manifestazione di interesse, la fornitura di tali generi alimentari al fine di ottenere una economia di spesa. Infine nell'ottica della "spending review", visto che trattasi di spesa fissa, e che l'associazione affidataria rendiconta sempre la stessa identica somma, si propone, a codesto settore ed all'Amm.ne Com.le ridurre ad € 500,00 il limite massimo del rimborso previsto in convenzione. Si fa rilevare che per la presente spesa, che già da diversi anni questo Comune sostiene quale spesa fissa e ricorrente, non essendo né istituzionale né obbligatoria, potrebbe ravvisarsi un'ipotesi di danno erariale.
30. **Determinazione n. 1671 DEL 30-12-2015**OGGETTO: **IMPORTO: 17.470,40 € COMPRESO IVA SOSTITUZIONE LAMPADEALL'INTERNO SCUOLE COMUNALI CIG: Z4217DBD6C.** In merito alla presente determina si rileva la carenza di adeguata motivazione nella scelta delle ditte invitate, non viene indicata la data della lettera d'invito e della scadenza delle offerte da presentare, il termine "contattate per le vie brevi è irrituale e non garantisce la trasparenza della procedura. Inoltre, non risulta un verbale di gara, redatto in pubblica seduta, non risulta un capitolato di appalto, non risulta una polizza fideiussoria a garanzia dell'esatto adempimento delle forniture e pose in opera, non risulta una verifica della documentazione delle ditte invitate, non risultano le dichiarazioni di routine per gli affidamenti, manca DURC in sede di affidamento. Per le suddette motivazioni l'atto è da ritenersi illegittimo.

In merito a quanto evidenziato nel presente esito del controllo effettuato codesto Responsabile di settore è invitato a produrre idonee e motivate giustificazioni e ad adottare i conseguenti provvedimenti di autotutela.

Villaricca li

8/1/2016



Il Segretario Generale
(Dr. Franto Natale)

COMUNE DI VILLARICCA
(Prov. di Napoli)
(Ufficio del Segretario Generale)



Prot. 463 / inf
Li 12-04-2016

Al Resp. del Sett.5
D.ssa T. Tommasiello
E p.c. Al Sindaco Sede

Oggetto: Art 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 – art 5 comma 4 e 5 del vigente regolamento sui Controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013 – esito controllo interno – determine sorteggiate in data 13/01/2016, 2° semestre 2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale ha provveduto al controllo delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 13/01/2016.

Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:

1. **Determina n. 831 DEL 10-07-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE DI SPESA PREVENTIVAMENTE IMPEGNATA PER L'ASSEGNAZIONE DEL BUONO LIBRO AGLI STUDENTI DELLA SCUOLA MEDIA DI I E II GRADO STATALE. ANNO SCOLASTICO 2013-2014. FATTURA N. 9P DEL 27-04-2015 CIG Z50144D47D. CARTOLIBRERIA VERDE GENNARO.** Si rileva che l'atto di impegno citato nella determina esame (deter. 201) non è corretto, infatti il suo contenuto è diverso da quello in esame, pertanto, codesto responsabile è invitato alla dovuta rettifica.
2. **Determina n. 893 DEL 16-07-2015 OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO "SOGGIORNO CLIMATICO ANZIANI 2015" COTTIMO FIDUCIARIO-AI SENSI DELL'ART. 125 COMMA 1 LETT. B E COMMA 11 DEL DECRETO LEGISLATIVO 163 DEL 12 APRILE 2006-DETERMINA A CONTRARRE-ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CODICE UNIVOCO: 7U4X9K- CIG: 63321130F4.** Manca firma digitale agli allegati.
3. **Determina n. 895 DEL 16-07-2015 OGGETTO: MOROSITÀ INCOLPEVOLE - APPROVAZIONE VERBALE DEL 20/03/2015.** Nulla da osservare.
4. **Determinazione n. 922 DEL 30-07-2015 OGGETTO: CONCESSIONE ASSEGNO AL NUCLEO - MATERNITÀ - ART. 65 E 66 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1998, N. 448 CAF FE.N.A.P.I. APPROVAZIONE ELENCO N° 10133.** Occorre che l'atto allegato sia sottoscritto anche dal responsabile del procedimento.
5. **Determina n. 1050 DEL 17-09-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE SALARIO ACCESSORIO MESE DI GIUGNO 2015- SETTORE V.** In merito alla presente determina si rileva che l'art 16 comma 1 del CCDI prevede n. 2 unità per il settore servizi sociali che possono essere posti in reperibilità e non 3 così come si rileva nella determina non esame.
6. **Determina n. 1095 DEL 25-09-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA N.1010267670 DEL 29 GENNAIO 2015 DITTA KYOCERA SPA PER NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE - CIG ZAF15FB19C.** Si rileva l'eccessivo tempo trascorso tra la data in cui è pervenuta la fattura, il 17/02/2015 e la data di liquidazione il 25/9/2015, che pone l'ente al rischio di corrispondere gli interessi di mora.
7. **Determina n. 1096 DEL 25-09-2015 OGGETTO:DITTA NYCOSTAGE DI BIONDI NICOLA - LIQUIDAZIONE FATTURA ELETTR. N. 2E DEL 01.06.2015 ALLESTIMENTO IMPIANTO AUDIO E LUCI PER PROIEZIONE CORTOMETRAGGIO "VITA VELOCE". CIGZ1614AEE6E.** Nulla da osservare. In merito all'affidamento avvenuto con determina n. 661 del 27/05/2015, si rileva la carenza di motivazione sulla scelta degli operatori economici invitati.
8. **DETERMINAZIONE N. 1121 DEL 29-09-2015 OGGETTO: CONCESSIONE ASSEGNO AL NUCLEO E DI MATERNITA' -ARTT.65 E 66 DELLA L. 23 DICEMBRE 1998, N. 448-CAF USPPIDAPPROVAZIONE ELENCHI PROT. 12498 DEL 15/09/2015-13106-13107 - 13108 DEL 25/09/2015.** Occorre che l'atto allegato sia sottoscritto anche dal responsabile del procedimento.

Handwritten initials



9. **DETERMINAZIONE N. 1165 DEL 02-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA N.212 DEL 09.06.2014 CENTRO SERAPIDE ATTIVITA' SOCIO SANITARIA MESE DI MAGGIO 2014 – CIG 5873334C88.** Si rileva che la data della fattura, del 09/06/2014 è successiva all'atto d'impegno n. 1350 del 6/8/2014.
10. **DETERMINAZIONE N. 1183 DEL 09-10-2015 OGGETTO: INDIZIONE SELEZIONE PUBBLICA DI LAVORATORI DISPOSTI AD EFFETTUARE PRESTAZIONE DI LAVORO OCCASIONALE DI TIPO ACCESSORIO RETRIBUITO MEDIANTE BUONI LAVORO (VOUCHER) FINANZIATI DALLA REGIONE CAMPANIA - APPROVAZIONE ATTI.** In merito non si procede al controllo, visto che ad oggi la Regione Campania con nota n. 150012 del 03/03/2016 ha "dichiarato inammissibile la domanda di adesione per l'assegnazione del finanziamento per il seguente motivo " i lavoratori in elenco (n. 113) sono in eccesso rispetto ai voucheristi da ospitare (n. 15)".
11. **DETERMINAZIONE N. 1273 DEL 30-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE DITTA QUADRIFOGLIO FATTURE NN.17-22-34-57-90- 113/2014 CIG Z5411D47EC.** Nulla da osservare sull'atto di liquidazione, si osserva, però, che le date delle fatture sono precedenti all'atto di impegno n. 1961 del 28/11/2014.
12. **DETERMINAZIONE N. 1283 DEL 30-10-2015 OGGETTO: ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA DEI LIBRI DI TESTO AGLI ALUNNI FREQUENTANTI LA SCUOLA PRIMARIA.** Nulla da osservare.
13. **DETERMINAZIONE N. 1322 DEL 06-11-2015 OGGETTO: CARTOLIBRERIA VERDE GENNARO. LIQUIDAZIONE FATTURA N. 14P DEL 28/05/2015 PER L'ASSEGNAZIONE DEL BUONO LIBRO AGLI STUDENTI DELLA SCUOLA MEDIA DI I E II GRADO STATALE. ANNO**
14. **SCOLASTICO 2013/2014. CIG ZEE14C2F6A.** Nulla da osservare.
15. **DETERMINAZIONE N. 1351 DEL 13-11-2015 OGGETTO: APPROVAZIONE PREVENTIVO DELLA CASA EDITRICE "LIGUORI SRL" PER ACQUISTO MONOGRAFIE PER LA BIBLIOTECA COMUNALE. CIG Z661703E26 CODICE IPA: 7U4X9K.** Nulla da osservare.
16. **DETERMINAZIONE N. 1356 DEL 17-11-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATT. N. 37 DEL 31/08/2015 DELL'ASSOCIAZIONE SHALOM ONLUS ,PER ACCOGLIENZA MINORE M.F. PRESSO LA CASA FAMIGLIA "EMMAUS" VILLARICCA-PERODO AGOSTO 2015- CIG 614561CED.** Nulla da osservare in merito alla liquidazione. Per l'atto d'impegno n. 215 del 11/02/2013, se ne osserva l'irregolarità, infatti il minore è stato collocato, dall'assistente sociale, presso la casa famiglia il 28/10/2013, mentre l'impegno è stato assunto 4 mesi successivi. Per quanto concerne la scelta della casa famiglia, come già detto in altre occasioni, al fine del rispetto del principio di trasparenza, rotazione ed imparzialità, si ravvisa l'opportunità di individuare le case famiglie a mezzo gare ad evidenza pubblica da segnalare alla stessa autorità giudiziaria per le eventuali accoglienze di minori.
17. **DETERMINAZIONE N. 1412 DEL 24-11-2015 OGGETTO: CONCESSIONE ASSEGNO AL NUCLEO E DI MATERNITÀ- ART.65 E 66 DELLA L. 23 DICEMBRE 1998, N. 448 . CAF UNSIC – APPROVAZIONE ELENCHI PROT.N.11368 E 11369 DEL 14/08/2015 -12968 DEL 23/09/2015.** Nulla da osservare, ad eccezione che occorre che gli elenchi allegati siano sottoscritti anche dal Responsabile del procedimento.
18. **DETERMINAZIONE N. 1420 DEL 25-11-2015 OGGETTO: CONCESSIONE ASSEGNO AL NUCLEO E DI MATERNITA'-ARTT.65 E 66- LEGGE 448/98-APPROVAZIONE ELENCO PROT. 16804 DEL 23/11/2015 - CAF UCI VIA R.VIVIANI –VILLARICCA.** Nulla da osservare, ad eccezione che occorre che gli elenchi allegati siano sottoscritti anche dal Responsabile del procedimento.
19. **DETERMINAZIONE N. 1446 DEL 30-11-2015 OGGETTO: INTEGRAZIONE DETERMINA N.1426 DEL 26.11.2015 – ASSEGNAZIONE SERVIZIO BONUS TARIFFA SOCIALE CAF USPPIDAP S.R.L..** Si osserva che la determina 1426 del 26/11/2015 non risulta firmata digitalmente e non risulta allegato il verbale sebbene citato in atti. In merito alla determina in esame si osserva che alla medesima non è allegata la comunicazione dell'adetta al protocollo. Inoltre non si comprende che cosa s'intende con l'affermazione " il timbro d'invio recava la data del 20/11/2015". Il bando prevedeva che le domande dovevano pervenire entro e non oltre la data fissata,

pertanto è influente la data di invio. L'attestato del protocollo doveva indicare la data di arrivo e non di invio. Ad avviso dello scrivente, alla luce di quanto innanzi detto, la integrazione di cui alla determina in esame non è conforme alla prescrizione del bando e pertanto illegittima.

20. **DETERMINAZIONE N. 1488 DEL 10-12-2015 OGGETTO: RIMBORSO TIKET MENSA SCOLASTICA AI SIGNORI CICCARELLI PASQUALE E AMARANTE SALVATORE. IMPEGNO SPESA.** Nulla da osservare.
21. **DETERMINAZIONE N. 1537 DEL 15-12-2015 OGGETTO: APPROVAZIONE PREVENTIVO EDICOLE' DR.FULVIO NATALE PER ACQUISTO TESTI PER BIBLIOTECA COMUNALE. CIG: Z71178C3B7.** Dall'esame della determina non è dato comprendere, cosa s'intende per ricerca telematica
22. **DETERMINAZIONE N. 1618 DEL 29-12-2015 OGGETTO: OGGETTO: LIQUIDAZIONE FONDI MINUTA MANUTENZIONE PER L'ANNO 2014 ALL'ICS ITALO CALVINO. CIG D0111C801. APPROVAZIONE RENDICONTO FONDI 2013.** Dal rendiconto non è dato comprendere le modalità di scelta dei fornitori e degli operatori economici. Per motivi di trasparenza, ed un più attento controllo del rendiconto è necessario una tale precisazione.
23. **DETERMINAZIONE N. 1643 DEL 29-12-2015 OGGETTO: ENI SPA DIVISIONE GAS & POWER LIQUIDAZIONE FATTURE PER FORNITURA GAS ALLE SCUOLE ED ALLA CASA COMUNALE. CIG ZE515536E5- Z731553690- Z8C155308E.** Nulla da osservare, ad eccezione che dalla determina non viene indicato il contratto di fornitura.
24. **DETERMINAZIONE N. 1673 DEL 30-12-2015 OGGETTO: PRESA D'ATTO DELLE DOMANDE PERVENUTE AL COMUNE DI VILLARICCA PER L'ASSEGNAZIONE DI BUONI DI LAVORO PER PRESTAZIONI DI LAVORO OCCASIONALE DI TIPO ACCESSORIO.** Per la presente determina valgono le medesime annotazione già espresse per la determina n. 1183 del 9/10/2015.

In merito all'esito del presente controllo, la S.V. è invitata a fornire i dovuti chiarimenti ed integrazioni alle osservazioni e rilievi come sopra formulati.

Villaricca li

11/4/2016



Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)

Prot. 464/INT.
G.M. 12-4-2016

COMUNE DI VILLARICCA
(Prov. di Napoli)
(Ufficio del Segretario Generale)



Al Resp. del Sett. 6°
Polizia Locale
Dr L. Verde;
E p.c. Al Sindaco
Sede

Oggetto: Art 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 – art 5 comma 4 e 5 del vigente regolamento sui Controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013 – esito controllo interno - determine sorteggiate in data 13/01/2016, 2° semestre 2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente, Segretario Generale, procede all'esame delle determine emesse dal Responsabile nel 2° semestre 2015 dal dr. Luigi Verde, e sorteggiate nella riunione dei Responsabili del 13/01/2016.

1. Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:
2. **DETERMINAZIONE N. 860 DEL 15-07-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA N. 539/PA/2015 A FAVORE DELLA SOCIETÀ "LEXMEDIA S.R.L." PER LA PUBBLICAZIONE SULLA G.U.R.I. DELL' ESITO DI GARA "SERVIZIO DI PORTIERATO E GUARDIANA DI ALCUNE STRUTTURE COMUNALI" - CIG 575643479B- (PROT. N.°9356 DELL'08.07.2015).** Manca DURC in sede di liquidazione.
3. **DETERMINAZIONE N. 1025 DEL 11-09-2015 OGGETTO: SERVIZIO DI RICOVERO, ALIMENTAZIONE E PROFILASSI DEI CANI VAGANTI SUL TERRITORIO COMUNALE, NON TATUATI O NON ISCRITTI ALL' ANAGRAFE CANINA. LIQUIDAZIONE AL CANILE " GREEN PARK S.R.L."- COMPETENZE MESE DI APRILE 2015 FATTURA N° 28/2015 DEL 30/04/2015 PER € 3.797,48.- (GIG 431288514B)- (PROT.GEN. N.° 8300 DEL 19.06.2015).** Si osserva che dalla determina non risultano gli estremi dell'attestato del servizio veterinario dell'Asl competente sulla buona tenuta dei cani ricoverati.
4. **DETERMINAZIONE N. 1130 DEL 01-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA N° 2015260413 DEL 10/05/2015 DELLA SOCIETÀ ARVAL SERVICE LEASE ITALIA S.P.A., PER NOLEGGIO AUTO IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA LOCALE, RELATIVA AL MESE DI FEBBRAIO 2015 PER € 1054,08 IVA INCLUSA-(CIG Z250CE1F09)- (PROT GEN..N.°6588 DEL 13.05.15).**- In merito alla determina in esame si osserva quanto segue: a) la citata determina n. 86 del 24/01/2014 provvedeva al rinnovo del rapporto con l'ARVAL sino al 31/12/2014, la fattura che si liquida con l'atto in esame riguarda il mese di febbraio 2015, quando il rapporto era oramai scaduto; b) la citata determina n. 859 del 15/7/2015, non è un atto d'impegno per la liquidazione di che trattasi, ma un atto di liquidazione per il riscatto di una autovettura, quindi non attinente; c) l'impegno indicato nella determina in esame è illegittimità in quanto si impegna nel 2015 somme relative al 2014. Per sopra indicate motivazioni l'atto di che trattasi è da ritenersi illegittimo.
5. **DETERMINAZIONE N. 1145 DEL 01-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE SALARIO ACCESSORIO MESE DI LUGLIO 2015 SETTORE POLIZIA LOCALE.** Il prospetto allegato non risulta firmato per attestazione della regolarità e conformità alle vigenti disposizioni del CCNL e CCDI.
6. **DETERMINAZIONE N. 1238 DEL 22-10-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE STRAORDINARIO PERSONALE P.M. - MESE DI SETTEMBRE 2015.** Dalla determina in esame non risulta l'atto di autorizzazione al lavoro straordinario, né tantomeno l'attestazione dell'imprevedibilità e della non programmabilità del servizio di che trattasi. Il prospetto allegato non è sottoscritto dall'ufficio del personale, come attestazione del controllo dal sistema automatizzato

della presenza. Dal medesimo prospetto non risultano i giorni e le ore di effettivo servizio fuori orario ordinario.

7. **DETERMINAZIONE N. 1350 DEL 13-11-2015 OGGETTO: POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO E DI ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE - LAVORO STRAORDINARIO EX ART. 14 COMMA 2 CCNL COMPARTO REGIONI ED ENTI LOCALI DEL 01/04/1999.** In merito alla presente determina si osserva che trattandosi di attività programmabile e prevedibile, non può essere realizzata con il ricorso al lavoro straordinario, non avendo il carattere della imprevedibilità e della eccezionalità così come dispone l'art 22 del CCDI. La citata deliberazione della Corte dei Conti della Regione Abruzzo nel far riferimento alle risorse dell'art 208 del C.d.S., testualmente recita " possono essere destinate al finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonché a progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186-bis e 187 e all'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, destinati al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale" (cfr. art. 5 bis). La innovativa facoltà prevista dalla legge di finanziare progetti". E' da ritenersi illegittimo il ricorso al lavoro straordinario per la finalità di che trattasi, ma andava elaborato un apposito progetto obiettivo, con i requisiti e gli elementi indicati all'art 9 del CCDI, da sottoporre in D.T. ed all'esame dell'OIV, tale procedura non risulta essere stata rispettata, pertanto la determina in esame è illegittima e va annullata in autotutela e non liquidata alcuna somma ivi prevista, in caso contrario sarà cura dello scrivente interessare la magistratura contabile per l'accertamento di eventuale responsabilità.
8. **DETERMINAZIONE N. 1491 DEL 10-12-2015 OGGETTO: PREVIDENZA COMPLEMENTARE ED INTEGRATIVA DEL PERSONALE DI POLIZIA MUNICIPALE - ADESIONE VOLONTARIA FONDO PENSIONE PERSEO E/O ALTRO - PRENOTAZIONE DI IMPEGNO EX ART. 183, COMMA 3 DEL T.U.E.L.** Nulla da osservare, con la precisazione che i fondi di che trattasi dovranno essere spesi solo ad avvenuto incasso.
9. **DETERMINAZIONE N. 1545 DEL 15-12-2015 OGGETTO: LIQUIDAZIONE PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PERSONALE P.M. - POTENZIAMENTO ATTIVITÀ DI CONTROLLO E DI ACCERTAMENTO DI VIOLAZIONE AL C.D.S. DURANTE LE ORE NOTTURNE (ORARIO 19,00/01,00).** In merito alla presente determina si riportano le medesime osservazioni già ampiamente illustrate per la precedente determina n. 1350 del 13/11/2015, per tale motivo l'atto in esame è da ritenersi illegittimo.
10. **DETERMINAZIONE N. 1601 DEL 22-12-2015 OGGETTO: DETERMINA ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE, ORIZZONTALE E COMPLEMENTARE A MEZZO MERCATO ELETTRONICO PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI TRAMITE RICHIESTA DI OFFERTA -R.D.O. - PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER € 14.884,00 IVA INCLUSA AL 22% . - - CIG ZE216B34EB -** Nulla da osservare.
11. **DETERMINAZIONE N. 1615 DEL 29-12-2015 OGGETTO: DETERMINA UTENZA SERVIZI A.C.I. -P.R.A. E ANCITEL - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AGGIUNTIVO PER € 2.200,00 IVA INCLUSA. -CIG Z0317CAE80-** Nulla da osservare.

Codesto Responsabile è invitato a fornire i dovuti chiarimenti, in merito alle osservazioni ed ai rilievi con la presente formulati, ed adottare i conseguenziali provvedimenti in autotutela.

Villaricca li

11-04-2016

