

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

io del Segretario Generale)



COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000123 del 08-04-2014
INTERNO
Uff: PRESIDENTE DEL CONSIGLIO



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

invio a mezzo PEC e a mezzo mail ordinaria

Sede

Oggetto: Art 5 comma 4 del vigente regolamento sui controlli interni approvato con CC n. 34 del 30/04/2013– referto secondo semestre 2013.

Il comma 4 dell'art 5 del regolamento sui controlli interni approvato con CC 34/2013, dispone che il controllo successivo degli atti amministrativi è svolto dal Segretario Generale, che si avvale del supporto di apposita struttura. Il controllo viene esercitato sulle determine, sui contratti e sugli altri atti adottati dai Responsabili di Settore. L'ultima parte del successivo comma 5 dell'articolo citato, dispone, tra l'altro, che *"il controllo viene effettuato sul 10% del totale degli atti adottati dal Responsabile di Settore. Tali atti sono scelti in modo casuale dal Segretario Generale stesso. Per gli atti oggetto della verifica successiva viene misurato anche il rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti amministrativi"*.

Il successivo comma 6 prevede il Segretario Generale predispone *"un rapporto semestrale contenente, oltre alle risultanze dell'esame delle attività, le direttive a cui i Responsabili di Settore devono attenersi nell'adozione degli atti amministrativi. Dei suoi esiti si tiene conto nella valutazione dei Responsabili di Settore"*.

Il suddetto regolamento, è stato approvato in data 30/04/2013 ed è divenuto esecutivo, a norma di Statuto, il 30/05/2013.

In sede di conferenza dei Responsabili in data 15/01/2014, con il supporto del Dr. Fortunato Caso, Vice Segretario Generale, lo Scrivente ha proceduto, alla presenza dei Responsabili medesimi, al sorteggio del 10% delle determine prodotte da ogni Settore, utilizzando apposito specializzato sito web.

Di seguito, si riporta il numero delle determine emesse, dal **05/07/2013 al 31/12/2013** dai singoli Responsabili divisi per settori ed il numero di quelle sorteggiate:

SETTORE	NUMERO DETERMINE PRODOTTE	10% SORTEGGIATE
1.AA.GG. dr. F. Caso- Demograf.	234	24
2.Ragioneri ad.ssa M. Topo	36	04
3. SUAP – entrate.....Dr. A. D'Aniello	26	03
4.LL.PP. manut. Amb.Urb. Ing. F. Cicala	491	52
5.Politiche Sociali...D.ssa T. Tommasiello	344	36
6.Polizia Locale.....Dr. L. Verde	65	06
TOTALE	1.204	125

Prima di procedere alla relazione finale sui controlli effettuati sulle determine come sopra sorteggiate, è doveroso premettere e ribadire che il controllo di regolarità amministrativa, lungi da avere finalità punitive, è da intendersi quale parte integrante e sostanziale dell'amministrazione attiva, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amm.vi posti in essere dai Responsabili di Settore ed in generale del buon andamento dell'azione amministrativa. Tale attività di controllo rientra tra i più alti obiettivi previsti dalla legge 190/2012 recante "*disposizioni per la prevenzione della corruzione e dell'illegalità nelle pubbliche amministrazioni*", per la quale l'osservanza delle norme regolamentari e statali, e dei principi che regolano l'attività amministrativa è uno degli strumenti idonei a combattere, unitamente alla trasparenza (D.Lgs. 33/2012) il fenomeno della corruzione nelle PP.AA.

La relazione finale sui risultati relativi ai controlli effettuati sulle 125 determine sorteggiate il 15 gennaio u.s. non può prescindere dai risultati del controllo effettuato nel primo semestre 2013; in tale occasione quest'Ufficio ebbe modo di sintetizzare le irregolarità procedurali degli atti prodotti, tali irregolarità si riferivano a:

1. Incarichi professionali esterni senza la preventiva approvazione consiliare di un apposito regolamento, e specifica previsione di spesa su apposito capitolo di bilancio. carenza di motivazione nella scelta del professionista;
2. Numerosi affidamenti diretti ad operatori economici di piccole manutenzioni stradali, agli edifici comunali ed ai parchi e giardini pubblici, senza una adeguata motivazione della scelta delle ditte ed in taluni casi senza neppure una gara informale (assenza di apposito albo delle ditte di fiducia, assenza di gare pluriennali di manutenzioni).
3. Eccessivo ritardo nella indizione di gare per servizi ricorrenti, a volte avvenute dopo la scadenza contrattuale, rendendo inevitabili illegittime proroghe e/o rinnovi contrattuali;
4. In merito alla gestione del personale, si rilevava il continuo ricorso al lavoro straordinario, in taluni casi senza formali atti di autorizzazione del responsabile di Settore, per attività che non si configuravano come eccezionali ed imprevedute in violazione delle norme contrattuali in materia.

La prima fase del controllo si concludeva con l'invito ai Responsabili dei Settori interessati: di procedere alla stesura di appositi albi professionali (sia per resistenza in giudizio, che per le altre discipline) e albi degli operatori economici da attingere per gli affidamenti diretti; di procedere alla indizione di gare, quantomeno sei mesi prima della scadenza dei contratti per servizi e forniture ricorrenti (vedi piano provvisorio anticorruzione), senza ricorrere a continue proroghe e/o rinnovi; di autorizzare preventivamente il lavoro straordinario previo verifica del requisito della eccezionalità e imprevedibilità in conformità alle vigenti disposizioni contrattuali.

Alle citate raccomandazioni e disposizioni, i Responsabili dei Settori hanno posto il massimo impegno al fine di arginare un errato modo di operare, consolidatosi nel tempo. Ovviamente le difficoltà operative sono dovute soprattutto: alla endemica carenza di personale; alla insufficiente formazione professionale del personale in servizio; al continuo proliferare di norme nuove; ai ritardi nell'approvazione del Bilancio, della relazione previsionale e programmatica e dei piani esecutivi di gestione che contribuiscono a rendere poco agevole e poco serena l'intera azione amministrativa di competenza gestionale.

Dal controllo relativo al **secondo semestre 2013**, dilungatosi nel tempo (quasi tre mesi dal 15 gennaio al 4 Aprile c.a.) per l'eccessiva mole di atti da controllare, sono state rilevate diverse anomalie ed irregolarità che, di seguito, vengono elencate in sintesi, ma che sono analiticamente



indicate nelle singole relazioni per Settori di competenza, già trasmesse al Sindaco, ed agli stessi Capi Settori, e che vengono allegate alla presente relazione:

Settore AA.GG., personale e demografici: Determine esaminate n. 24.

Per **gl'incarichi legali**, lo Scrivente ufficio ha rilevato l'assenza, dagli atti in pubblicazione, di apposite relazioni, correlate alle richieste di resistenza in giudizio da parte del Responsabile interessato. Per tali procedure quest'Ufficio ha invitato il Responsabile del Settore AA.GG., a richiedere preventivamente tali atti ai Responsabili dei Settori interessati, con l'intesa che in caso di acclarata responsabilità dell'Ente, si proceda ad appositi accordi transattivi onde evitare l'aggravarsi delle spese dovute all'instaurarsi di inutili contenziosi. A tali rilievi il Responsabile, con propria nota, che si allega alla presente, forniva i dovuti chiarimenti tranquillizzando lo Scrivente che le relazioni sono regolarmente richieste agli uffici interessati, ma, *"al momento della costituzione in giudizio si procedeva, comunque, alla nomina del legale per non lasciare l'Ente privo di difesa"*. A tale affermazione, condivisibile solo in parte, in quanto non è chiarito: se le relazioni vengono regolarmente prodotte, oppure no? Se da quelle prodotte si rileva chiaramente la responsabilità dell'Ente, oppure no? Lo scrivente ufficio resta del parere che le relazioni di che trattasi siano sempre allegate e pubblicate unitamente alle determine di incarico o di transazione. Per **agl'incarichi legali** quest'Ufficio, unitamente al Responsabile del settore AA.GG., ha elaborato uno schema di regolamento per la gestione dell'albo per incarichi in materia di contenzioso legale, attualmente è ancora all'esame dell'apposita commissione consiliare. Altro rilievo riguarda la mancata **pubblicazione dei verbali delle commissioni consiliari** in allegato alle determine di liquidazione dei gettoni di presenza. Anche in questo caso il Responsabile ha fornito chiarimenti, con la medesima nota, motivando che la mancata pubblicazione dei suddetti verbali trovava fondamento nell'art 6 del vigente regolamento per la gestione dell'albo pretorio on – line; tale norma al comma 3, testualmente dispone che *"gli atti sono di norma pubblicati nel loro integrale contenuto comprensivo degli allegati"*. Il successivo comma 4°, prevede una deroga al citato comma 3, laddove si tratta di un numero consistente di allegati. Detto chiarimento, non sembra essere attinente al caso in esame; infatti in genere trattasi di uno o al massimo due fogli dei verbali delle commissioni consiliari, basta scannerizzarli e pubblicarli on - line, la ragioneria può comodamente esaminarli senza spreco di carta. Altra osservazione è stata formulata per talune determine di liquidazione, ove non era stato richiesto il DURC. A tale rilievo il Responsabile ha chiarito che per gli acquisiti CONSIP non è necessario acquisire detto documento, in quanto provvede direttamente la CONSIP medesima. Anche tale chiarimento non sembra soddisfare appieno il rilievo formulato. Infatti il DURC, sicuramente controllato dalla CONSIP, può riguardare l'affidamento ma non la liquidazione, per cui ad avviso dello Scrivente, per maggior sicurezza, è sempre opportuno richiedere un nuovo DURC per le liquidazioni, nei limiti della validità di quattro mesi.

Altra anomalia è stata evidenziata sui continui affidamenti diretti, per brevi periodi, per il **servizio di manutenzione del sistema informatico** (apparecchiature hardware e di rete), sempre alla medesima società. In tale contesto quest'Ufficio ha ritenuto opportuno che gli affidamenti avvengano per periodi minimo di tre anni onde evitare le continue proroghe. A tale rilievo il Responsabile del Settore interessato ha sottolineato che la competenza a stabilire i periodi di affidamenti è del Responsabile di Settore. A tale obiezione quest'Ufficio replica, ritenendo senz'altro giusto e corretto quanto affermato dal Responsabile di Settore, ma ritiene, in questa sede, sottolineare che le scelte del Responsabile, nell'ambito della propria autonomia gestionale, devono sempre essere coerenti ai principi di trasparenza, buona amministrazione, economicità, parità di

trattamento, rotazione, che sono a fondamento dell'azione amministrativa, la cui violazione incide sulla valutazione finale del Responsabile stesso. Accolti gli altri chiarimenti.

Settore demografico. In proposito occorre ricordare che detto Settore alla data del 4/9/2013 con atto giuntale n. 49 è stato accorpato al Settore AA.GG. Sino a tale data era sotto la responsabilità del Dr. Leopoldo Di Vivo, collocato a riposo il 01/08/2013. Le determine sottoposte a controllo per il secondo semestre 2013 sono state 03, i cui rilievi ed osservazioni sono riportati nella nota trasmessa al Dr. Caso ed allegata alla presente.

Settore 02 Economico/Finanziario.

Le determine di tale settore sottoposte a controllo sono solo 4, in tali atti lo Scrivente ha rilevato talune anomalie, più dettagliatamente indicate nella nota allegata alla presente. Una prima osservazione, riguarda il procedimento di **affidamento alla Soc. Maggioli Informatica**, per il servizio di assistenza del programma di contabilità. In particolare dall'atto non viene indicato da che data risale il rapporto con la società incaricata; non vengono specificate le motivazioni dei continui rinnovi; non si rileva il rispetto dei principi di cui all'art 27 del Codice dei Contratti: trasparenza, buona amministrazione, economicità, parità di trattamento, rotazione. Per quanto concerne le **spese di economato** quest'Ufficio ha rilevato la mancanza di un apposito albo delle ditte di fiducia e il ricorso al mercato elettronico (MEPA – CONSIP) per le varie forniture di competenza economale.

Settore 03 Entrate e SUAP.Determine esaminate 03.

Per tale Settore, la cui istituzione è avvenuta nel mese di Ottobre 2013, lo Scrivente ha rilevato l'irregolarità dell'affidamento della **fornitura di modulistica** utile al Settore. In merito alla gestione del personale è stata evidenziata la violazione dell'art 22 del vigente CCDI, relativa al ricorso al **lavoro straordinario**. Altro rilievo formulato ha riguardato una determina relativa ad impegni per le festività natalizie che ha interessato anche altri Responsabili di settore. Si allegano le note dei rilievi.

Settore 04 - LL.PP. Ambiente.

Il controllo per tale settore ha riguardato ben 52 determine, le cui osservazioni e rilievi sono tutte illustrate nell'allegata nota. I rilievi, come per il controllo del 1° semestre, riguardano, per la maggior parte gli affidamenti diretti per le manutenzioni stradali, fognarie e verde pubblico. A differenza del primo semestre l'Ufficio ha provveduto a procedere a singole gare informali. L'obiezione riguarda i criteri di scelta delle ditte partecipanti alle gare informali. Quest'Ufficio ritiene necessario, nel rispetto dei più volte richiamati principi indicati all'art 27 del Codice dei Contratti, la istituzione di apposito albo degli operatori economici a cui affidare incarichi in economia, e di procedere a gare ad evidenza pubblica per affidamenti pluriennali delle manutenzioni delle strade, fogne, edifici comunali, verde pubblico. Altri rilievi riguardano: continue proroghe dei contratti per la pulizia degli immobili comunali e per l'igiene urbana, eccessivo ritardo nella indizione delle nuove gare. Per diversi atti di affidamenti e di liquidazione è stata rilevata l'assenza del DURC. Per gl'incarichi professionali è stato osservato l'assenza di appositi curricula, anche per detti incarichi tecnici è necessario la istituzione di albi professionali. Anche per questo Settore sono stati riscontrati una serie di irregolarità puramente formali quali: mancanza di acquisizione delle fatture al protocollo generale dell'Ente, assenza di data della firma in calce alle determine, Si fa presente che quest'Ufficio ha trasmesso, già da diversi mesi, al Presidente del CC lo schema di regolamento per la gestione di un albo degli operatori economici di fiducia, attualmente, ancora all'esame dell'apposita Commissione consiliare.

Settore n. 05 Politiche Sociali.

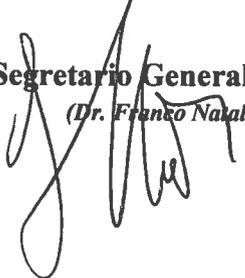
Per questo Settore il numero delle determinate sottoposte a controllo è stato di 35. I rilievi formulati sono stati relativi ai DURC, che in taluni casi sono risultati non validi per decorrenza dei quattro mesi, irregolarità dovuta per la maggior parte all'eccessivo tempo decorso per la conclusione dei procedimenti di spesa. Anomalie nelle date per taluni impegni di spesa. Ritardo nell'assunzione dell'impegno relativo ai buoni libri. Acquisti e forniture, senza ricorrere prioritariamente al mercato elettronico (MEPA - CONSIP). Anomalie sono state rilevate per le liquidazioni a favore delle coop sociali. Carenze di motivazione nella scelte delle ditte a cui sono stati affidati taluni servizi. Mancanza di acquisizione al protocollo generale dell'Ente delle fatture oggetto di liquidazione. Per un approfondimento si rimanda alla nota allegata alla presente. Anche per tale Settore è risultato per quasi tutti gli atti l'assenza della data della firma in calce.

Settore 06 Polizia Locale.

Per tale settore sono state sottoposte a controllo n. 6 determinate nelle quali sono state rilevate le seguenti irregolarità: Violazione al regolamento per le sponsorizzazioni, approvato con CC n. 31/2013; irregolarità in merito all'osservanza dell'art 22 del vigente CCDI, in materia di lavoro straordinario; violazione delle norme regolamentari in materia di controllo di regolare esecuzione dei servizi di settore; eccessivo decorso del tempo per le liquidazioni. Anche per tale settore si rimanda alla nota allegata.

Villaricca li 8/4/2014

Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)



COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)



Al Resp. del Sett. 3

Dr F. Caso;

Trasmissione a mezzo PEC

E p.c. Al Sindaco;

Sede

COMUNE DI VILLARICCA

Prot. 00000030 del 12-02-2014

INTERNO

Uff.: AFFARI GENERALI



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 15/01/2014.

Ai sensi della normativa in oggetto lo scrivente Segretario Generale dall'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 15/01/2014 rileva ed osserva quanto segue:

Determine:

- ✓ n. 778 del 09/07/2013 - gettoni di presenza commissione finanze e tributi febbraio 2013;
- ✓ n. 818 del 16/07/2013 – gettoni di presenza commissione assistenza Giugno 2013;
- ✓ n. 975 del 10/07/2013 – gettoni di presenza commissione assistenza luglio 2013;
- ✓ n.1389 del 04/11/2013 - gettoni di presenza commissione finanze e tributi giugno 2013;
- n.1390 del 04/11/2013 - gettoni di presenza commissione finanze e tributi luglio 2013.

I suelencati atti sono tutti relativi a liquidazioni di gettoni di presenza ai consiglieri comunali partecipanti alle commissioni consiliari. In merito si osserva, sotto il profilo squisitamente formale e non sostanziale, che in talune di esse è richiamata la delibera di G.C. n. 391 del 1997 che dava direttive per l'assunzione di impegni e di liquidazioni.

Dette direttive sono superate dalle più recenti disposizioni regolamentari e norme (vedi regolamento di contabilità e TUEL 267/2000), si ritiene sia il caso di citare norme e disposizioni più recenti.

Nelle medesime, pur se citato non viene allegato l'attestato del Presidente della Commissioni in merito alle presenze ed al numero delle sedute medesime.

Per motivo di trasparenza ed anche di controllo, al fine della verifica del rispetto di quanto disposto dall'art 10 del vigente regolamento del CC, occorre che agli atti di liquidazione dei gettoni di che trattasi siano allegati i verbali delle Commissioni per le quali si procede alla liquidazione del relativo gettone.

Determina n. 994 del 13/09/2013 ad oggetto "Approvazione preventivo tipolitografia Russo". Occorre, per motivi di trasparenza e controllo, che nella determina siano elencate le ditte, e gli estremi della richiesta di preventivi a mezzo fax inviati dall'economista, oltre ad allegare la citata comunicazione dell'economista n. 119/EC del 09/09/2013. In merito si ritiene necessario che l'ufficio economato si doti di apposito albo delle ditte per le varie forniture di beni. Sarà cura di quest'Ufficio impartire idonee direttive per la istituzione di detto albo.

Determina 1155 del 04/10/2013 ad oggetto “Liquidazione fattura della Enterprise s.a.s. per € 306,75”. Sia dall’esame dell’atto di liquidazione, che della determina d’impegno n. 133/2010 non viene richiamato alcun atto o normativa che autorizza il Comune a provvedere alla spesa di che trattasi. La S.V., pertanto, è invitata a fornire i dovuti chiarimenti in merito a quanto sopra evidenziato, o ad integrare la determina in esame con l’indicazione degli atti, o della normativa, che autorizza il Comune a sostenere tali spese.

Determina n. 1482 del 15/11/2013 ad oggetto “Costituzione in giudizio in n. due procedimenti innanzi alla commissione tributaria provinciale di Napoli. Proposizione di giudizio avverso equitalia e opposizione a decreto ingiuntivo. Nomina legale di fiducia dell’Ente”;

Determina n. 1645 del 27/11/2013 ad oggetto: “Costituzione in giudizio innanzi al giudice di pace di Marano - nomina legale di fiducia”. La competenza all’incarico, come ampiamente precisato in atti, ricade senza dubbio nella persona del Dirigente, ma le valutazioni sulla opportunità, o necessità di costituirsi in giudizio restano in capo al Dirigente del settore interessato per materia che è a conoscenza dei fatti in causa. A tali Dirigenti il Responsabile del servizio legale deve rivolgersi per acquisire una relazione in merito, ed una valutazione sulla opportunità o meno di costituirsi in giudizio, relazioni che vanno allegate alle determine a motivazione degli incarichi. Dalla lettura delle determine di che trattasi non si rileva l’esistenza della citata relazione, pertanto gl’incarichi sono da ritenersi carenti di motivazione. Inoltre dalla lettura delle determine non si riscontra l’oggetto del contenzioso. Per tutto quanto sopra osservato, voglia la S.V. fornire i dovuti chiarimenti in merito e provvedere all’eventuale rettifica e/o integrazione delle determine. Si dispone che la S.V. per i futuri incarichi acquisisca dette relazioni e le alleghi alle relative determine d’incarico. In merito si ricorda che per quanto concerne le richieste di risarcimento danno, per insidie e trabocchetti stradali, quest’Ufficio già ebbe modo di emanare apposita direttiva con nota del 04/10/2012 prot.220/S.G., (che si allega per memoria copia alla presente) ad oggi sembra essere stata disattesa.

Determine 1423 del 07/11/2013 ad oggetto “Liquidazione acconto Avv. Giuseppe Di Marino per incarico determinazione 268 del 05/03/2013”; determina n. 1490 del 21/01/2013 ad oggetto “Integrazione impegno di spesa e liquidazione acconto Avv. Corrado Pianese per incarico determinazione 183 del 22/02/2012”. Trattasi di due determine di liquidazione per competenze professionali per incarichi legali. Entrambi gli atti vanno corredati delle relazioni dei legali sull’attività svolta e sugli effetti prodotti dalla loro attività professionale. Per tale osservazione la S.V. è invitata a fornire i dovuti chiarimenti e a procedere all’eventuale rettifica e/o integrazione delle determine di che trattasi.

Determina n. 1584 del 22/11/2013 ad oggetto “Liquidazione fattura Arval Service Lease s.p.a. Tot. 840,43”. Si osserva che nelle premesse non viene richiamato l’atto d’impegno e la regolarità del DURC. La S.V. è invitata a rettificare ed integrare l’atto in esame.

Determina n. 1722 del 11/12/2013 ad oggetto “Rettifica determina n. 158 del 12/02/2013 relativa all’affidamento diretto alla ditta Web Link di Armando Lucci, del servizio di manutenzione delle apparecchiature hardware e di rete, comprensive del software di base e di ambiente, presenti presso le strutture centrali e periferiche del Comune”. Dalla lettura della determina non è dato comprendere il motivo dei diversi capitoli di impegno, infatti nella determina n. 158 del 12/02/2013 è indicato il capitolo 274/12 mentre nella determina n. 1722 del 11/12/2013 è indicato il capitolo 93. In merito la S.V. è invitata a fornire i dovuti chiarimenti e provvedere alla rettifica e/o integrazione della determina in esame. Inoltre, dalla lettura della determina d’incarico la



n. 158 del 12/02/2013, prodotta dal dr. Di Vivo, collocato a riposo per raggiunti limiti di età, si rileva che la ditta incaricata svolge il servizio già dagli anni precedenti, non viene precisato da quando. In merito, in ossequio al principio della rotazione e della parità di trattamento, per il futuro a scadenza del vigente rapporto contrattuale la S.V. è invitata a procedere a nuova gara ai sensi dell'art 3 commi 1,2, e 3 del regolamento approvato con CC n.89 del 17/12/200 acquisendo offerte da almeno cinque ditte. La scelta delle ditte deve avvenire mediante acquisizione di un elenco dalla CCIAAA, e dai siti internet o previo avviso preselettivo. Non si giustifica l'affidamento diretto in considerazione che l'inerente servizio non presenta il carattere della specialità e della peculiarità. Infine si ritiene necessario che l'affidamento avvenga per un periodo minimo di anni tre al fine di evitare proroghe che si perpetuano negli anni, oltre alla stipula di apposito contratto di servizio (capitolato speciale di appalto) e non la semplice firma della determina di affidamento, predeterminando modalità e tempi degli interventi e garanzie per l'Ente.

Villaricca li 12/02/2014

Il Segretario Comunale
(Dr. Franco Natale)



COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Uff. del Segretario Generale)

Prot. 220/S.G.

Li 4/10/2012

Ai Responsabili dei Settori:

Ing. Francesco Cicala

Dr. Luigi Verde

Dr. Fortunato Caso

E p.c. Al Sindaco

sede

Oggetto: Direttiva in merito alle richieste di risarcimento danni per insidie e trabocchetti.

In merito alle richieste di risarcimento da parte di cittadini per danni causati da insidie e trabocchetti del manto stradale o da cattiva manutenzione delle strutture ed attrezzature comunali, lo Scrivente ritiene necessario impartire le seguenti direttive:

Le richieste saranno smistate dallo Scrivente al Dr. Fortunato Caso, Responsabile dell'Ufficio legale, il quale a sua volta provvederà alla adeguata istruttoria. A tal fine richiederà apposite relazioni per la parte di competenza sia all'UTC che al Comando dei Vigili Urbani, onde accertare la reale situazione di fatto che ha potuto causato danni a terzi. L'UTC ed il Comando Vigili, ognuno nell'ambito delle proprie competenze, per dovere di ufficio dovranno relazionare in merito, allegando eventuale documentazione probatoria e trasmettendo il tutto allo stesso Ufficio legale. Quest'Ultimo procederà all'esame delle citate relazioni e nel caso in cui dovesse rilevare la reale responsabilità del Comune, avrà cura di contattare i terzi danneggiati e tentare un bonario componimento della vertenza, evitando così un aggravio di spesa dovuto alla nomina di un legale e l'instaurarsi del contenzioso. Nel caso di insufficienza di fondi avrà cura di relazionare alla Giunta proponendo un adeguato stanziamento.

Ovviamente, qualora non dovesse ravvisare alcuna responsabilità per l'Ente, riscontrerà le richieste con atto di rigetto, adeguatamente motivato, sulla base delle relazioni dell'UTC e del Comando Vigili.

Nel caso in cui dovesse instaurarsi il contenzioso procederà, per quanto di competenza alla nomina del legale di fiducia per la costituzione in giudizio, secondo le procedure attualmente vigenti.

Non è superfluo sottolineare che gli Uffici a cui la presente è diretta hanno un preciso dovere di porre in essere quanto disposto, tesa soprattutto al risparmio di costi aggiuntivi.

L'UTC che il Comando dei VV. UU. sono invitati ad un continuo e periodico monitoraggio del territorio Comunale, qualora dovessero accertare situazioni di pericolo per la pubblica e privata incolumità dovute ad insidie stradali o cattiva manutenzione delle strutture comunali, adotteranno tutte quelle procedure ed azioni tese ad eliminare la situazione di pericolo mediante adeguati interventi di manutenzione.

In caso di mancanza di fondi provvederanno al transennamento, ed all'apposizione di segnaletica che renda visibile l'insidia ed il trabocchetto, relazionando alla Giunta sul fabbisogno economico.

Villaricca li 4/10/2012



Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)



COMUNE DI VILLARICCA
PROVINCIA DI NAPOLI
SETTORE AFFARI GENERALI

COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000040 del 18-02-2014
INTERNO
Uff. SEGRETARIO GENERALE



Segretario Generale

SEDE

OGGETTO: Riscontro nota prot. 30 / Int. del 12.02.2014. Controllo interno determine sorteggiate.

In riferimento all'oggetto ed alla nota di cui trattasi, si riscontra quanto segue a proposito di ciascuna determina esaminata:

Determine riguardanti i gettoni di presenza: i verbali delle sedute delle commissioni sono allegati alla copia della determinazione di liquidazione in possesso del Settore Ragioneria, per consentire che essi vengano allegati ai mandati di pagamento e sottoposti quindi al controllo dell'Organo di revisione contabile. Di conseguenza il controllo della S. V. è possibile facendo semplicemente riferimento al Settore Ragioneria. Per quanto concerne la pubblicazione dei verbali, finora è stata omessa in riferimento a quanto stabilito dall'art. 6 del vigente Regolamento sulla disciplina dell'Albo Pretorio Informatico, approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 19.01.2011. Ulteriori copie dei verbali non vengono effettuate in quanto, per il loro numero complessivo, richiederebbero certamente un ingente consumo di carta.

Determina n. 994 del 13.09.2013: facendo riferimento alla nota dell'Ufficio economato lo scrivente ha adottato la tecnica - pacificamente ammessa in diritto amministrativo - della motivazione *per relationem*. Citando espressamente un atto protocollato e numerato, esistente agli atti dell'Ufficio, dal quale si evince il nominativo delle tre ditte invitate, ed avendo - inoltre - nel provvedimento di impegno di spesa specificato le

Comune di Villaricca - Settore Affari Generali, Servizi Demografici e Organizzazione - Tel:0818191252

Fax: 0815064147 - sito www.comune.villaricca.na.it - mail fortunatocaso@comune.villaricca.na.it

due ditte che hanno risposto, con l'offerta migliore, lo scrivente ritiene di aver soddisfatto ampiamente le esigenze di trasparenza della motivazione e della redazione del provvedimento amministrativo.

Determina n. 1155 del 04.10.2013: la costruzione di una Caserma dei Carabinieri muove i primi passi con la Deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 14.03.2002, successivamente più volte modificata ed integrata. A proposito dell'arredo, di cui fa parte la multifunzione oggetto della determinazione di cui trattasi, l'Ente ha ricevuto un finanziamento da parte dell'Amministrazione Provinciale, Dipartimento Legalità e Sicurezza, come già ripetutamente comunicato alla S. V., per un importo complessivo pari ad € 30.000,00.

Determine n. 1482 e n. 1645/2013: entrambi i provvedimenti fanno riferimento a costituzioni in giudizio, e rispettivamente dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale ed al Giudice di Pace.

Per quanto concerne i giudizi per responsabilità civile derivante da cd. "insidia e trabocchetto", come da nota citata ed allegata prot. 220 / S. G. del 04.10.2012 (ma come da abitudine ben più risalente di questo Ufficio), ad ogni richiesta di risarcimento danni si procede ad inoltrare la nota di controparte all'Ufficio Tecnico Comunale ed al Comando di Polizia Locale, per ottenere una relazione sui fatti denunciati. Al momento della costituzione in giudizio, al fine di non lasciare l'Ente privo di difesa in giudizio, lo scrivente provvede senza indugio alla costituzione ed alla nomina del legale, cui lascia l'incombenza di prendere contatti con gli uffici, al fine di meglio articolare l'attività difensiva. Anche nel caso di contenzioso tributario "seriale", lo scrivente anticipa il momento della costituzione, indirizzando i legali nominati agli uffici competenti per la produzione degli atti in loro possesso. Per quanto riguarda, invece, gli atti più importanti (ad esempio ricorsi dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale per la Campania, ricorsi avverso sentenze favorevoli, impugnativa di cartelle esattoriali), lo scrivente richiede una previa relazione all'Ufficio competente che consigli o meno la costituzione in giudizio. Del resto, data la mole del cd. "contenzioso seriale", anticipare il momento della relazione e richiederlo ogni volta all'ufficio competente comporterebbe un ulteriore aggravio ed appesantimento all'attività

ordinaria di tali uffici, oltre a mettere a repentaglio il rispetto dei termini a difesa posti a tutela dell'Ente convenuto.

Determine n. 1423 e n. 1490/2013: per quanto concerne tali provvedimenti, lo scrivente - trattandosi di liquidazioni in acconto, spesso appena sufficienti a ristorare il legale delle spese sostenute per la costituzione in giudizio - ritiene prematuro richiedere al legale una relazione, sebbene alcuni diano comunicazione dell'avvenuta costituzione in giudizio (spesso i rinvii dopo la prima udienza sono a mesi, se non ad anni). Per quanto riguarda gli effetti della loro attività difensiva, oltre che a ritenerlo prematuro in fase di acconto, lo scrivente è dell'opinione che - trattandosi di obbligazione di mezzi e non di risultato - non sia possibile, fatti salvi casi eccezionali ed eclatanti di violazione della deontologia e della legge professionale, procedere alla richiesta di una relazione che dia conto "degli effetti prodotti dalla loro attività professionale".

Determina n. 1584 del 22.11.2013: a tal proposito si annota che l'atto di impegno è quello annuale per il pagamento dei canoni di *leasing*, sul capitolo di spesa *ad hoc* destinato (e per il quale, quindi, esiste una specifica autorizzazione *in re ipsa* con l'approvazione del Bilancio di previsione); per quanto concerne il DURC, la Consip S.p.A., ad apposito quesito concernente proprio tale fattispecie, ha risposto che per quanto riguarda gli acquisti in Convenzione (come quello di cui trattasi) gli Enti hanno la facoltà, e non l'obbligo di richiedere il DURC, in quanto è la Consip stessa a procedere ai doverosi controlli di regolarità contributiva contenuti nel DURC.

Determina n. 1722 del 11.12.2013: la prima osservazione riguarda i diversi capitoli di spesa indicati nel provvedimento; a tal fine si fa presente che lo stanziamento appostato sul capitolo 274/12 in sede di Bilancio di previsione si è dimostrato insufficiente al pagamento del canone, anche a causa dell'aumento dell'aliquota IVA. Si precisa che i due capitoli citati attengono entrambi a spese di carattere informatico. Per quanto concerne invece la durata dell'affidamento e la nuova gara, si precisa - come già fatto per le vie brevi alla S. V. al termine del decorso esercizio - che il nuovo breve affidamento alle medesime ditte (sei mesi)

Comune di Villaricca - Settore Affari Generali, Servizi Demografici e Organizzazione - Tel:0818191252

Fax: 0815064147 - sito www.comune.villaricca.na.it - mail fortunatocaso@comune.villaricca.na.it

si giustifica con le iniziative assunte dallo scrivente in materia informatica, e che cambieranno radicalmente nei mesi a venire le infrastrutture e il *software*. A tal fine si anticipa che, ad ogni modo, si è già dato incarico alle proprie strutture di redigere gli atti propedeutici all'indizione di nuova procedura per la scelta del contraente, le cui decisioni in merito a durata e tipologia di gara, tuttavia, attengono esclusivamente alla sfera di autonomia tecnica ed amministrativa del Responsabile di Settore.

Villaricca, dalla Casa Comunale, 17 febbraio 2014



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DR. FORTUNATO CASO

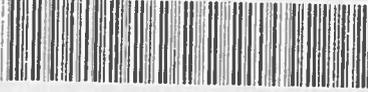
COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)



COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000051 del 26-02-2014
INTERNO
Uff: SINDACO



Al Resp. del Sett. 02
Economico/finanziario
D.ssa M. Topo
Trasmissione a mezzo PEC
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 15/01/2014.

Ai sensi della normativa in oggetto lo scrivente Segretario Generale dall'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 15/01/2014 rileva ed osserva quanto segue:

- **Determina n. 940 del 23/08/2013 - Liquidazione soc. Maggioli fattura 2134493/2013 – relativa al contratto di assistenza programmi di contabilità – anno 2013 CIG 5038509528:**

Con la determina di che trattasi si procede alla liquidazione a favore della Soc Maggioli dell'importo di € 7.937,60 relativo al contratto di assistenza del software applicativo dei programmi di contabilità per l'anno 2013. In merito nulla da osservare sull'atto di liquidazione. Qualche considerazione merita la determina n. 374 del 02/04/2013 citata in atti e relativa rinnovo dell'affidamento per l'anno 2013 alla soc. Maggioli informatica e conseguente impegno di spesa di € 14.115,60. Per tale determinazione lo Scrivente ritiene doveroso esprimere le seguenti osservazioni:

- 1) Nell'atto non viene citato la determina di affidamento dell'anno precedente e/o degli anni precedenti, né tantomeno viene specificato da che anno persiste il rapporto contrattuale con la soc Maggioli;
- 2) Non sono specificate le motivazioni per cui si procede al rinnovo del servizio con la medesima società, e per cui non si provvede a gara ufficiosa tra varie ditte ai sensi dall'art 3 del vigente regolamento per l'acquisizione di beni e servizi in economia;
- 3) Non si rileva il rispetto dei principi indicati dall'art 27 del Codice dei Contratti ex D.Lgs. 163/2006 (economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza e proporzionalità).

Lo Scrivente ritiene, al fine del rispetto dei sopra citati principi, che trattandosi di servizio ripetitivo negli anni, si proceda ad apposito appalto pluriennale con procedura ad evidenza pubblica.

- **Determina n. 1012 del 17/09/2013 ad oggetto "impegno di spesa per acquisto risme di carta per fotocopie - anno 2013":**

In tale atto viene citata la delibera di Giunta n. 391 del 11/09/1997 con cui sono state diramate le direttive per l'assunzione delle determine d'impegno e di liquidazione sulla base della (Legge

127/1997). Un tale richiamo è ormai desueto e superato dalle vigenti disposizioni normative (D.Lgs. 267/2000) e regolamentari (vigente regolamento di contabilità). Tale errore è una costante, per tutti i Settori, per cui è necessario procedere alla rettifica con aggiornamento sui futuri atti.

- **Determina n. 1194 del 10/10/2013 ad oggetto “approvazione rendiconto 3° trimestre 2013 della sezione economato omissis.....” :**

Con tale atto il Responsabile di Settore provvede ad approvare il rendiconto delle spese di economato presentato dall'economista comunale relativo al terzo trimestre anno 2013. In proposito si rileva quanto segue:

- 1) Nella determina non risultano elencate le ditte fornitrici a cui l'economista si è rivolto per acquisire le forniture e i servizi;
- 2) Non è allegata la documentazione giustificativa della spesa (scontrini, fatture ecc.) ai sensi dell'art 10 del vigente regolamento di economato.

In merito al servizio di economato, lo Scrivente rileva la necessità di un apposito albo delle ditte fornitrici, da istituirsi previo avviso pubblico, distinto per singole forniture. Da tale albo l'economista provvederà a richiedere i preventivi secondo i principi di: trasparenza, rotazione, non discriminazione e parità di trattamento. Codesto Responsabile è, pertanto, invitato a porre in essere tutte le procedure necessarie e propedeutiche al fine della istituzione di detto albo, proponendo la modifica del vigente regolamento di economato.

- **Determina n. 1224 del 16/10/2013 ad oggetto “Liquidazione Buy Quick fattura 127/2013”** nulla da osservare.

Codesto Responsabile in merito a quanto con la presente osservato è invitato a produrre opportuni chiarimenti e/o a provvedere alla rettifica degli atti come sopra esaminati, dandone assicurazione allo Scrivente.

Villaricca li 26/02/2014

Il Segretario Generale
“Dr. Franco Natale”



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



COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000058 del 28-02-2014
INTERNO
Uff SINDACO



Al Resp. del Sett. 3
Dr F. Caso;
Trasmissione a mezzo PEC
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 15/01/2014.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale procede all'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 15/01/2014.

Si procede al controllo delle determine sorteggiate ed adottate nel periodo dal 01/01/2013 al 31/07/2013 dal Responsabile del Settore dei servizi Demografici dr. Leopoldo Di Vivo collocato a riposo dal data 1/8/2013.

La presente viene inviata al Dr. F. Caso, quale Responsabile del Settore ad interim dei servizi demografici sino dal 01/08/2013 sino al 04/09/2013 e successivamente in applicazione della delibera di Giunta n. 49 del 4/9/2013, quale responsabile dell'unico Settore AA.GG., servizi demografici ed organizzazione.

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

Determina:

n. 854 del 24/07/2013 ad oggetto "Liquidazione fatt. 119 del 2/06/2013 di € 653,40 della ditta Paolo gelato relativa al noleggio dal 22/06/2013 al 22/09/2013 di n. 1 fotocopiatrice Olivetti":

In merito si osserva che l'atto manca del preventivo impegno di spesa. E' illegittimo procedere contestualmente all'impegno ed alla liquidazione a norma dell'art 191 del TUEL 267/2000 e art 30 del vigente regolamento di contabilità. Dall'esame della **determina 1750 del 05/11/2010**, citata in atti quale di affidamento del servizio di noleggio, si osserva che manca di un vero e proprio contratto, bensì è allegata una proposta di noleggio, né tantomeno è indicato il periodo di affidamento. Nessun riferimento alla CONSIP a cui per obbligo di legge bisogna prioritariamente indirizzarsi.

Alla luce di quanto sopra per l'anno in corso l'attuale Responsabile dr Caso è invitato a procedere, prioritariamente alla verifica della disponibilità CONSIP ed, eventualmente, con atto adeguatamente motivato, a mezzo gara ad evidenza pubblica o gara informale con invito ad almeno cinque ditte, con affidamento pluriennale nel rispetto dei principi di: rotazione, imparzialità, parità di trattamento, proporzionalità.

Determina :

n. 1328 del 28/10/2013 ad oggetto: Liquidazione fatt. 123 del 05/07/2013 della ditta "Web link" di Armando Lucci di € 2.420,00 IVA inclusa, relativa alle prestazioni del servizio di manutenzione delle apparecchiature Hardware e di rete per il 2° trimestre.

Si rileva che alla determina in esame non risulta allegata e pubblicata la fattura. Qualche rilievo va formulato per quanto concerne l'atto di affidamento del servizio di manutenzione avvenuto con determina n. 158 del 12/02/2013, citata in determina. Con tale ultimo atto il responsabile del Settore procede ad affidare alla ditta "Web Link" il servizio di manutenzione delle apparecchiature hardware, comprensive del software di base e di ambiente, avvalendosi della procedura del cottimo fiduciario ed affidamento diretto ai sensi del comma 4 dell'art 13 del vigente regolamento per l'acquisizione di beni o di servizi in economia. Occorre precisare che l'art 13 del citato regolamento consta di soli due comma. Inoltre l'atto non è adeguatamente motivato in merito alla scelta della procedura di affidamento diretto. Infatti è vero che l'art 3 comma 4 del vigente regolamento per l'acquisizione di beni e servizi approvato con C.C. 89 del 17/12/2001, consente l'affidamento diretto per beni e servizi senza ricorrere neppure a gara informale, ma occorre sottolineare che il regolamento citato è stato approvato ben cinque anni prima del codice dei contratti approvato con D.Lgs. 163/2006. Tale disposizione legislativa all'art 27 dispone che per i contratti pubblici aventi ad oggetto lavori, servizi e forniture esclusi in tutto o in parte dall'ambito di applicazione oggettiva del presente codice, avviene nel rispetto dei **principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, rotazione. Principi che sono, comunque alla base dell'azione amministrativa.** (vedi in tal senso sentenza 29/11/2013 n. 1047 sez II T.A.R. Lombardia, T.A.R. Milano sez. I, del 06/12/2012). La determina in esame la n. 158 del 12/02/2013 non sembra adeguatamente dare dimostrazione del rispetto dei citati principi. Pur tenendo in debita considerazione dell'esiguità dell'importo dell'affidamento, è necessario al fine del rispetto dei suddetti principi procedere sempre e comunque a gara, anche ufficiosa con almeno cinque ditte, al fine di dare concreta dimostrazione della congruità della spesa e soprattutto per garantire il principio della rotazione e della parità di trattamento tra operatori economici. Gli affidamenti annuali sempre alla stessa ditta, prolungati negli anni concretizza un immotivato frazionamento, e viola i suddetti principi rendendo l'atto illegittimo.

Alla luce delle predette considerazioni il Responsabile del Settore dr. Caso, a cui al presente è diretta, considerato che il funzionario redattore è stato collocato a riposo, è invitato, per il futuro, a procedere, previo verifica delle offerte CONSIP, con atto adeguatamente motivato, a mezzo gara per gli affidamenti ricorrenti, instaurando contratti pluriennali, anche ai fini del rispetto del principio di economicità.

Determinazione n. 978 del 10/09/2013 ad oggetto: Acquisto registro emigrazione per l'ufficio anagrafe – impegno di spesa” - nulla da osservare.

Villaricca li 28/02/2014

 **Il Segretario Comunale**
(Dr. Franco Natale)

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)



COMUNE DI VILLARICCA

Prot 00000069 del 05-03-2014

INTERNO

Uff SINDACO



Al Resp. del Sett. 06

Polizia Locale

Dr. Luigi Verde

Trasmissione a mezzo PEC

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 15/01/2014.

Ai sensi della normativa in oggetto lo scrivente Segretario Generale dall'esame delle determinazioni sorteggiate, nella riunione dei Responsabili di settore del 15/01/2014, rileva ed osserva quanto segue:

- **Determina n. 948 del 04/09/2013 AD OGGETTO "Avviso pubblico per la ricerca di sponsorizzazioni e collaborazioni per la installazione di dissuasori di sosta – nomina commissione tecnica preposta all'esame delle offerte"**

Con la determina di che trattasi codesto Responsabile procede alla nomina della commissione per l'esame delle offerte relative a proposte di sponsorizzazioni e collaborazioni. In merito quest' Ufficio si osserva che:

1. L'atto non indica la data di pubblicazione dell'avviso, il numero ed i nominativi dei partecipanti;
2. La determina è stata adottata in violazione dell'art 5 del vigente regolamento per le sponsorizzazioni approvato con CC n. 31 del 30/04/2013 che stabilisce che: *"Le iniziative di sponsorizzazioni vengono prioritariamente individuate nell'ambito del PEG assegnato al dirigente, in alternativa, nel corso dell'anno, La Giunta Comunale può formulare indirizzi specifici al dirigente per l'attivazione di iniziative di sponsorizzazione in base al presente regolamento"*. Non risulta allo Scrivente che la Giunta abbia mai deliberato in tal senso e tantomeno che alla data dell'avviso si stato assegnato il PEG con la specifica indicazione dell'obiettivo per la sponsorizzazione in argomento;
3. L'atto in esame non reca alcun richiamo alla disposizione di cui all'art 3 comma 2 del citato regolamento, laddove prevede che *"per le sponsorizzazioni e /o accordi di collaborazioneomissis.....occorre apposito capitolo di bilancio in entrata ai fini prefissati"*. Non risulta per il decorso 2013 la citata previsione di bilancio;
4. Nel bando non si rileva alcun richiamo all'art 4 comma 4° del regolamento ove è prevista a carico dei richiedenti una specifica autocertificazione;
5. Nell'avviso manca qualsiasi riferimento a quanto disciplinato dall'art 10 del regolamento relativo agli aspetti fiscali;



6. Il punto 4 del bando dà adito a confusione. Infatti non si comprende il motivo della serie di termini ivi indicati, sembrerebbe quasi un albo aperto, in continua istituzione e modifica. Ad avviso dello Scrivente occorre che sia indicato un unico termine per gl'interventi programmati. Ovviamente per altri interventi si provvederà con altri bandi.

Per tutto quanto sopra specificato e premesso l'intera procedura è da ritenersi non conforme al vigente regolamento approvato con CC n. 31 del 30/04/2013, e pertanto, va annullato in sede di autotutela.

- **Determina n. 1709 del 09/12/2013 ad oggetto: "Liquidazione straordinario mese di ottobre e novembre 2013 – Sovr.te Ciccarelli Domenico"**. Per la determina in esame si osserva che la medesima reca contestualmente l'impegno e la liquidazione. Come ben noto l'impegno, e quindi l'autorizzazione, deve essere preventivo e non contestuale alla liquidazione. In proposito si ricorda che il 6° comma dell'art 22 del vigente CCDI, dispone che *"L'autorizzazione ad effettuare lavoro straordinario potrà avvenire solo dal Responsabile di Settore, con determina dirigenziale, debitamente motivata e con l'indicazione degli orari da osservare, ad eccezioni di situazioni estremamente urgenti da indicare nella determina di liquidazione, tenuto conto della disponibilità del budget allo stesso assegnato"*. In merito a quanto sopra codesto Responsabile è invitato a rettificare la determina in conformità a quanto disposto dal citato articolo del CCDI, e ad attestare che le ore di lavoro liquidate sono state tutte rilevate dal sistema automatizzato in vigore.
- **Determina n. 1040 del 17/09/2013 ad oggetto "Servizio di portierato di alcune strutture comunali – Liquidazione consorzio stabile S.G.M. – competenze mese di maggio 2013 fatt. 597 del 31/05/2013**. In merito si osserva:
 - 1) La mancanza della firma del funzionario istruttore;
 - 2) L'assenza della data della sottoscrizione della determina (per la certezza della data della firma occorre che venga apposta di fianco alla firma stessa, così come in tutti gli atti pubblici);
 - 3) Assenza della espressa attestazione che il credito della società è divenuto certo liquido ed esigibile per l'intervenuta regolare esecuzione del servizio di che trattasi, ai sensi dell'art 36 comma 3° del vigente regolamento di contabilità;
 - 4) il ritardo nel disporre la liquidazione di oltre 30 gg in difformità all'art 17 del capitolato di appalto e del D.Lgs. 192 del 9/11/2012.
- **Determina n. 1531 del 21/11/2013 ad oggetto "Servizio di portierato di alcune strutture comunali – Liquidazione consorzio stabile S.G.M. – competenze mese di Agosto 2013 fatt. 945 del 31/08/2013**. In merito si osserva:
 - 1) L'assenza della data della sottoscrizione della determina (per la certezza della data della firma occorre che venga apposta di fianco alla firma stessa, così come in tutti gli atti pubblici);
 - 2) Assenza della espressa attestazione che il credito della società è divenuto certo liquido ed esigibile per l'intervenuta regolare esecuzione del servizio di che trattasi, ai sensi dell'art 36 comma 3° del vigente regolamento di contabilità;
 - 3) Il ritardo nel disporre la liquidazione di oltre 30 gg in difformità all'art 17 del capitolato di appalto e del D.Lgs. 192 del 9/11/2012.

- **Determina n. 1604 del 22/11/2013 ad oggetto “Servizio di portierato di alcune strutture comunali – Liquidazione consorzio stabile S.G.M. – competenze mese di Ottobre 2013 fatt. n. 1.178 del 31/10/2013.** In merito si osserva:
 - 1) L’assenza della data della sottoscrizione della determina (per la certezza della data della firma occorre che venga apposta di fianco alla firma stessa, così come in tutti gli atti pubblici);
 - 2) Assenza della espressa attestazione che il credito della società è divenuto certo liquido ed esigibile per l’intervenuta regolare esecuzione del servizio di che trattasi, ai sensi dell’art 36 comma 3° del vigente regolamento di contabilità;
 - 3) Assenza della fattura da allegarsi alla determina.
- **Determina n. 1896 del 24/12/2013 ad oggetto “Approvazione ruolo coattivo sanzioni amministrative anno 2011”.** Per tale determina nulla da osservare.

Codesto Responsabile in merito a quanto con la presente osservato è invitato a produrre opportuni chiarimenti e/o a provvedere alla rettifica degli atti come sopra esaminati, dandone assicurazione allo Scrivente.

Villaricca li 05/03/2014

Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)

The image shows a circular official stamp of the Comune di Villaricca (NA). The stamp contains the text "COMUNE DI VILLARICCA (NA)" at the top and "Segretario Generale" at the bottom. In the center is a coat of arms. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink.

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



COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000100 del 21-03-2014
INTERNO
Uff. SINDACO



Al Resp. del Sett.4
Ing. Francesco Cicala
Trasmissione a mezzo PEC
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 15/01/2014.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale procede all'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 15/01/2014. Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:

1. Determina:

n. 701 del 21/06/2013 ad oggetto "Manutenzione ordinaria e straordinaria del verde nella villa Comunale al C.so Italia – Ditta Garden of flower di Cacciapuoti A & C S.a.s.":

Con l'atto in esame Codesto Ufficio con procedura diretta affida alla ditta Garden of flower di Cacciapuoti A & C S.a.s. il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde nella villa comunale al corso Italia. In atti viene richiamato il regolamento per l'acquisizione dei beni e servizi e per la realizzazione dei lavori in economia approvato con delibera n. 89 del 17/12/2001 e l'art 125 comma 8 del D.Lgs. 163/2006. In merito lo Scrivente ritiene doveroso formulare le seguenti osservazioni:

- 1) Dall'atto non si evince quali altre ditte sono state interpellate. La loro elencazione in determina e le modalità con cui sono state contattate è necessaria per il rispetto del principio di trasparenza amministrativa;
- 2) Non vengono precisate le modalità e la motivazione della scelta delle ditte (eventuale albo delle ditte di fiducia – art 31 L.R. 3/2007 – da elenchi presso la CCIAA – indagine di mercato – altro sistema di ricerca di operatori economici) e della ditta aggiudicataria;
- 3) Non risulta un computo metrico e/o un elenco prezzi elaborato dallo stesso UTC con l'indicazione della somma da porre a base di gara, seppure informale e con affidamento diretto.
- 4) Non risulta la redazione di un piano di sicurezza e il controllo sulla regolarità del DURC sull'affidamento;
- 5) Manca la data in calce alla determina di fianco alla firma che dà certezza dell'atto.

In merito alla procedura adottata, quest'Ufficio ritiene doveroso far presente che anche per gli affidamenti diretti, consentiti dal vigente regolamento per l'acquisizione di beni e servizi approvato con C.C. 89 del 17/12/2001, e dall'art 125 comma 8 del D.Lgs. 163/2006, è obbligatoria

l'osservanza dei **principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, rotazione**, espressamente previsti dall'art. 27 del Codice dei contratti, e da varie pronunce giurisdizionali (vedi in tal senso sentenza 29/11/2013 n. 1047 sez. II T.A.R. Lombardia, T.A.R. Milano sez. I, del 06/12/2012). La determina in esame non sembra fornire adeguata dimostrazione del rispetto dei citati principi. Pur tenendo in debita considerazione dell'esiguità dell'importo dell'affidamento, è necessario motivare adeguatamente la scelta della procedura di affidamento diretto e la scelta delle ditte invitate a formulare le offerte. Non è certo adeguata motivazione il semplice richiamo a norme di settore, anzi taluni richiami non sono neppure attinenti, o affermare che *"nonostante si stia facendo ricorso ad un affidamento diretto, ha interpellato, per le vie brevi, alcune ditte specializzate nel settore, rilevando che comunque quella che si è resa disponibile ad eseguire i lavori di che trattasi, ad un minor prezzo a parità di qualità è stata la ditta*". L'anomalia sta nel non aver motivato il ricorso all'affidamento diretto, nel non aver illustrato e preventivamente determinati i criteri di scelta della ditta aggiudicataria e delle ditte interpellate (oltre alla circostanza che non sono indicate in determina). In proposito si rileva che nel decorso 2013 risultano effettuati oltre 20 affidamenti diretti per la manutenzione del verde pubblico, tutti di piccoli importi, ma che sommati ammontano ad oltre 40.000,00 euro. **In tal caso è più che legittimo il ricorso alla gara ad evidenza pubblica per un affidamento pluriennale della manutenzione di che trattasi.** E', altresì, più che trasparente la formulazione di apposito elenco degli operatori economici del settore nel rispetto delle procedure previste dall'art 31 della L.R. 03 del 27/02/2007.

2.Determina:

n. 746 del 03/07/2013 ad oggetto "Liquidazione fattura n. 14 del 01/03/2013 emessa dalla ditta GO-TRUK s.r.l. e relativa alla gestione dell'isola ecologica dell'isola ecologica del mese di febbraio 2013": In merito si rileva che dalla determina in esame non risulta l'attestazione sulla regolarità dell'esecuzione del servizio affidato alla Ditta. Per il futuro occorre che gli atti di liquidazione siano corredati della predetta attestazione, al fine di dare certezza della regolarità del servizio e che l'Ente svolge, correttamente, il controllo. Si segnala, tra l'altro, che anche per tale determina manca la data della firma in calce.

3. Determina:

n. 812 del 15/07/2013 ad oggetto "Liquidazione fattura di € 1.650,00 oltre IVA per sostituzione pozzetti e ripristino pozzetti in via Campania". Nulla da osservare.

4. Determina:

n. 837 del 24/07/2013 ad oggetto "Liquidazione fattura di € 300 IVA inclusa al 21% per acquisto materiale vario per eseguire pulizia all'interno del cimitero comunale di Villaricca al C.so Italia". Si osserva che il richiamo alla legge 127/97 ed alla delibera di Giunta 391 del 11/09/1997 è ormai superato dal D.Lgs. 267/2000 e dal vigente regolamento di contabilità, pertanto codest'Ufficio è invitato a rettificare per il futuro tale citazione. Per la restante parte nulla da osservare.

5. Determina:

n. 838 del 24/07/2013 ad oggetto "Liquidazione fattura di € 4.089,80 oltre IVA per attività professionale di coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione dei lavori e direzione dei lavori delle opere di urbanizzazione in via della libertà, comparto 2° PPA ". In merito si segnala l'assenza del DURC. Inoltre si segnala che il richiamo alla legge 127/97 e delibera di



Giunta n. 391 del 11/09/1997 è ormai superato dal D.Lgs. 267/2000 e dal vigente regolamento contabilità, pertanto codest'Ufficio è invitato a rettificare per il futuro tale citazione.

6.Determina:

n. 843 del 24/07/2013 ad oggetto “Impegno di spesa di € 600,00 oltre IVA al 10% per la sistemazione di un pozzetto in corso Italia altezza propr. D’Errico e fornitura e posa in opera di tre caditoie di ghisa all’altezza della proprietà D’Errico”. In merito si segnala l’assenza di qualsiasi riferimento al DURC. Si segnala, altresì, la carenza di motivazione della scelta delle ditte a cui è stato richiesto il preventivo.

7.Determina:

n. 866 del 29/07/2013 ad oggetto “Liquidazione fattura di € 500,00 relativa ai lavori di sostituzione di chiusura alla struttura IPAB di Villaricca in via Cataste”. Si rileva che la fattura n.17 è datata 08/07/2013, nella determina si indica 06/07/2013, mentre l’atto d’impegno n. 785 è datato 09/07/2013 cioè successivo alla fattura. Voglia la S.V. produrre idonea giustificazione in merito.

8.Determina:

n. 868 del 29/07/2013 ad oggetto “Aggiudicazione definitiva della procedura aperta per l’appalto del servizio di trasporto e smaltimento dei rifiuti ingombranti sul territorio comunale”. In merito, sotto il profilo formale nulla da osservare.

9.Determina:

n. 869 del 29/07/2013 ad oggetto “Liquidazione della fattura relativa al lavoro svolto in orario notturno nel periodo gennaio – marzo 2013 emessa dalla ditta “ GO – TRUCK”. Su tale determina, si rileva che la medesima, così come redatta non è adeguatamente motivata. Infatti si procede alla liquidazione della fattura n.21 del 14/04/2013 per lavoro svolto in orario notturno e non si indicano i motivi per cui la ditta ha dovuto svolgere il servizio di notte. Inoltre la fattura non reca l’attestazione del regolare servizio, attesta solo la congruità, oltretutto con una sigla da cui non è possibile individuarne l’autore. Codesto Responsabile è invitato a fornire i dovuti chiarimenti ed a non procedere, per il futuro a continue proroghe e/o rinnovi alla medesima ditta, oltretutto per grosse somme, provvedendo alla gara ad evidenza pubblica anticipandola almeno sei mesi prima, in ossequio a quanto disposto nel piano anticorruzione.

10.Determina:

n. 870 del 29/07/2013 ad oggetto “Liquidazione fatture varie emesse dalla ditta “ GO – TRUCK per l’adeguamento ISTAT previsto sul canone di appalto riferito al periodo Gennaio Giugno 2013”. Nella determina in esame si rileva l’assenza del richiamo alla norma contrattuale e/o del capitolato di appalto che prevede la clausola dell’adeguamento di cui all’art 115 del D.Lgs., 163/2006, né tantomeno è specificato e documentato il rispetto della procedura prevista dal citato art 115, a carico del responsabile del servizio. Il Responsabile del settore è invitato ad integrare la determina con il citato richiamo al C.s.A. ed al rispetto della procedura di cui all’art 115 del D.Lgs. 163/2006.

11.Determina:

n. 897 del 02/08/2013 ad oggetto “Impegno di spesa per fornitura e posa in opera di barriera metallica ed in legno in diversi punti delle sedi stradali di via Chianese e via E.Fermi”. Dalla determina non si evince la modalità ed i criteri della scelta delle ditte invitate a formulare l’offerta, né risulta formulato dall’UTC apposito computo metrico.



12.Determina:

n. 903 del 02/08/2013: “affidamento attività di supporto per l’attuazione del programma straordinario stralcio di interventi urgenti sul patrimonio scolastico finalizzato alla messa in sicurezzaomissis..... degli edifici scolastici”. Per quanto concerne tale determinazione si osserva che, in violazione al principio di trasparenza, non risulta specificato come sono stati acquisiti i curricula degli altri professionisti, né tantomeno vengono elencati ed allegati alla medesima, appunto per dare dimostrazione dei motivi della scelta della professionista in argomento.

Si osserva, altresì, che dal medesimo atto non rileva il rispetto della procedura indicata dall’art 262 secondo comma, del regolamento approvato con D.P.R. 207/2010, per quanto concerne, appunto le attività di supporto al responsabile del procedimento.

13.Determina:

n. 906 del 20/09/2013: “Liquidazione a favore della Gazzetta Ufficiale – serie speciale – contratti pubblici, per pubblicazione esito di gara per servizio trasporto e smaltimento rifiuti ingombranti”. Nessuna osservazione in merito.

14.Determina:

n. 932 del 13/08/2013: “Impegno di spesa di 2.300,00 euro oltre IVA al 10% per abbattimento due alberi pini pericolanti alla via Enrico Fermi e taglio rami cadenti ai pini del corso Italia. Per tale determina si formulano le medesime osservazioni di cui alla determina n.701 del 21/06/2013 illustrate al precedente punto 1, ad eccezione del computo metrico ed elenco prezzi, che risulta allegato alla medesima. La ditta non risulta neppure aver formulato un'offerta migliorativa. Si ribadisce la necessità di procedere a gara pluriennale ad evidenza pubblica per il servizio di manutenzione del verde pubblico. Le attuali modalità di affidamento, in determinati casi sempre alla stessa ditta, così come già detto in precedenza, non rispettano i principi indicati all'art 27 del vigente Codice dei Contratti D.Lgs 263/2006: **principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, rotazione.** La paventata urgenza si poteva evitare, in primo luogo con un più attento monitoraggio del territorio, e nel caso di appalto di manutenzione, sarà la ditta appaltatrice a provvedere, con regolare polizza assicurativa, senza rischi e responsabilità per l'Ente.

15.Determina:

n. 951 del 04/09/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura del 30/11/2012 emessa dalla napoletana plastica di Mario Ferri S.a.s. per la fornitura sacchetti per il servizio di raccolta differenziata”. Dall'esame della determina si rileva che l'affidamento è avvenuto con atto n. 682 dell'11/06/2012, a mezzo procedura negoziata ai sensi dell'art 57 comma 5° lett. b) alla stessa ditta già aggiudicataria di una precedente gara per un importo di € 43.961,71 IVA inclusa l'appalto. Il ricorso a tale procedura è consentito per gli appalti di servizio, mentre nel nostro caso trattasi di fornitura. In merito all'atto di liquidazione si deve rilevare che la determina è stata adottata il 28/12/2012 e pubblicata il 4/9/2013, per cui è presumibile che il pagamento sia avvenuto in tale ultimo periodo, oltre il termine di validità del DURC acquisito il 28/11/2012.

16.Determina:

n. 953 del 04/09/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura del 30/11/2012 emessa dalla napoletana plastica di Mario Ferri S.a.s. per la fornitura bidoni per il servizio di raccolta differenziata”. Per tale determina si rileva l'anomalia che la fattura è datata 30/04/2012, ma è stata acquisita al protocollo dell'Ente il 4/9/2013, senza numero, e liquidata lo stesso 4/9/2013. In merito



il Responsabile del Settore è invitato a porre più attenzione sui procedimenti di spesa, disponendo a sua volta, che il responsabile del procedimento provveda alle liquidazioni evitando le anomalie evidenziate.

17.Determina:

n. 1019 del 17/09/2013 ad oggetto: “Lavori di sostituzione pozzetti della rete fognaria e grigliani per la raccolta di acqua piovana in più vie comunali. Liquidazione di € 1.800,00+ IVA”. Per tale atto si rileva la mancanza di qualsiasi riferimento al d.u.r.c (autocertificazione o attestazione) da parte del creditore, e l'attestazione sulla regolare esecuzione dei lavori. In merito all'affidamento, si rileva, inoltre, che la determina n. 933 del 13/08/2013, citata in atti, non risulta pubblicata all'albo on – line. In merito al procedimento di affidamento, anche per la presente determinazione, valgono le stesse considerazioni già illustrate in precedenza sui numerosi atti di affidamento per manutenzioni, per piccoli importi che ad avviso dello scrivente si potrebbero evitare con un'unica gara pluriennale, ad evidenza pubblica, nel rispetto dei principi indicati all'art 27 del codice dei contratti, e con maggiori garanzie per l'ente.

18.Determina:

n. 1072 del 24/09/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura € 1.230,00 oltre IVA al 10% per lavori di manutenzione per gli impianti di riscaldamento e di condizionamento di tutti gli immobili comunali”. Anche per la presente determina si rileva che la fattura è datata 19/11/2012 mentre l'acquisizione al protocollo risulta il 13/09/2013 senza alcun numero di protocollo. Analogamente alla precedenti, si invita il Responsabile del Settore a porre più attenzione sui procedimenti di spesa, disponendo, a sua volta, che il Responsabile del procedimento provveda alle liquidazioni evitando le anomalie evidenziate. Le fatture vanno acquisite al protocollo generale la stessa data che sono pervenute e vanno acquisite al protocollo generale, al fine del rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti. Anche in merito all'affidamento di che trattasi, sulla carenza di motivazione nella scelta della ditta, valgono le stesse osservazioni già esposte sulle determinate precedenti.

19.Determina:

n. 1124 del 03/10/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura € 2.330,00 oltre IVA al 10% per fornitura e posa in opera in ferro all'Istituto Italo Calvino di via Bologna”. In merito si osserva, come in altre precedenti determinate di liquidazione, che la fattura è datata 31/10/2012 e non risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente. Risulta solo il timbro di ricezione datato 16/04/2013. E' chiaro che tale circostanza lascia piuttosto perplessi, anche perché riguarda un po' tutte le fatture. Non è dato comprendere come mai la ricezione delle fatture recano una data, eccessivamente superiore alla data delle fatture medesime. Si ricorda che la liquidazione delle fatture deve avvenire secondo l'ordine cronologico, tale principio viene eluso in quanto, così come si sta riscontrando, le stesse non recano la numerazione del protocollo generale. Il Responsabile del settore è invitato ad impartire le opportune direttive per eliminare tali anomalie. In merito alla determina n. 442 del 15/04/2013, citata in atti, con cui è stata affidata la fornitura di che trattasi alla ditta Castellone Luigi, si osserva che alla medesima manca: un computo metrico, l'attestazione della congruità della spesa, la motivazione ed i criteri della scelta della ditta, per cui valgono le medesime considerazioni già esposte per gli affidamenti precedenti.

20.Determina:

n.1180 del 08/10/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura n.345 del 30/06/2013 a favore della ditta Ecowatt servizi ecologia s.r.l. per smaltimento sfalci potature – mese di Giugno 2013”. In



merito alla liquidazione di che trattasi si osserva che la fattura non risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente. In merito all'affidamento valgono le medesime considerazioni espresse per gli altri affidamenti diretti, in modo specifico per le osservazioni e considerazioni di cui al punto 1, secondo comma, per la determina n. 701/2013, del presente atto.

21.Determina:

n. 1182 del 09/10/2013 ad oggetto: "Lavori di abbattimento di opera abusiva in via della Libertà impegno di € 4.950,00 IVA inclusa al 10%". Per detta determina valgono le medesime considerazioni esposte in merito agli affidamenti diretti, più volte illustrate nelle determinazioni precedenti. Inoltre si rileva che manca un computo metrico a firma dell'UTC e del piano di sicurezza, e qualsiasi riferimento alla regolarità contributiva (DURC). Si osserva, inoltre, che l'onere della spesa va posto a carico del responsabile del manufatto abusivo, tale circostanza non si rileva dall'atto in esame.

22.Determina:

n.1185 del 10/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura di € 600,00 oltre IVA per lavori di sistemazione di un pozzetto al C.so Italia alt. propr. D'Errico e fornitura e posa in opera di tre caditoie in ghisa alt propr. D'Errico". In merito alla presente liquidazione nulla da osservare. Restano le considerazioni già espresse in merito all'affidamento espresse al precedente punto 6, per la determina n. 843/2013.

23.Determina:

n. 1189 del 10/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura di € 210,00 IVA inclusa per la fornitura di una confezione di toner per l'ufficio LL.PP. Nulla da osservare in merito alla liquidazione. Sull'affidamento valgono le medesime considerazioni già esposte sugli affidamenti diretti.

24.Determina:

n. 1190 del 10/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura di € 700,00 oltre IVA per lavori di ripristino sprofondamenti zona mercatale al corso Italia e ripristino caditoie" Nulla da osservare in merito alla liquidazione. Sull'affidamento valgono le medesime considerazioni già esposte sugli affidamenti diretti.

25.Determina:

n. 1195 del 11/10/2013 ad oggetto: " Determina di incasso fattura n. 22 del 31/07/2013 alla CO.MIECO (Consorzio nazionale recupero e riciclo degli imballaggi a base cellulosica) relativa al primo semestre 2013". Nulla da osservare.

26.Determina:

n.1256 del 16/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione della fattura n. 567 del 30/04/2013, emessa dalla ditta "DI GENNARO S.p.a." e relativa allo smaltimento del multimediale effettuato nel mese di Aprile 2013. Nulla da osservare ad eccezione che. In merito agli affidamenti, si rileva che per il servizio di che trattasi risulta che dal 2010 sono stati fatti più affidamenti, semestrali, a mezzo gara e/o diretti (ai sensi dell'art 57 comma 5 lett b) del D.Lgs 163/2006), sempre alla medesima ditta Di Gennaro S.p.a., anche in questo caso, nel rispetto del principio di economicità dell'azione amministrativa, ed la fine di eliminare la eccessiva produzione di determinazioni di affidamento, è necessario procedere a gara con affidamento pluriennali (tre o anche 5 anni). Il Responsabile del Settore è invitato ad attivarsi in tal senso.



27.Determina:

n.1287 del 16/10/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura di € 2.500,00 oltre IVA al 10% per lavori in ferro alla villetta di via Bologna”. In merito si rileva che manca qualsiasi riferimento al DURC e/o dichiarazione sostitutiva. Inoltre la fattura non risulta protocollata, ma reca solo la data di ricezione. Manca altresì l’attestazione sulla regolare esecuzione. In riferimento all’atto di affidamento citato in determina valgono le stesse considerazioni ed osservazioni formulate per gli altri affidamenti, tra l’altro manca un computo metrico per i lavori a farsi. Si ribadisce che in ossequio ai principi indicati dall’art 27 del vigente Codice dei Contratti è necessario procedere, per le manutenzioni degli immobili comunali, a gara ad evidenza pubblica con valenza pluriennale, evitando la eccessiva produzione di singoli e frazionati atti di affidamento. Il Responsabile del Settore è invitato ad attivarsi in tal senso.

28.Determina:

n.1304 del 22/10/2013 ad oggetto: “Affidamento vivaio D'Ausilio Domenico per fornitura alberi di alloro da piantumare presso il cimitero comunale”. In merito si rileva l'assenza del DURC e/o autodichiarazione sulla regolarità contributiva. Il Responsabile del settore è invitato ad integrare la determina in esame.

29.Determina:

n. 1305 del 22/10/2013 ad oggetto: “Impegno di spesa per potatura e sagomatura cipressi nel cimitero comunale. Affidamento alla ditta "Garden of Flower S.r.l.”. Per tale atto manca il DURC e/o autocertificazione sulla regolarità contributiva, il computo metrico ed il piano di sicurezza. In merito all'affidamento valgono le medesime considerazioni già formulate al precedente punto 1. in relazione alle osservazioni sulla determina n. 701 del 21/06/2013.

30.Determina:

n.1347 del 28/10/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura n. 33 del 01/07/2013 emessa dalla GO-TRUK S.r.l. relativa alla gestione isola ecologica 2013”. In merito si rileva l'assenza dell'attestato di regolarità del servizio e il numero di protocollo della fattura. In merito alla gestione dell'area ex mattatoio per un più approfondito esame è necessario esaminare il verbale del 1/10/2009 al fine di verificare le modalità e condizione per la gestione dell'area adibita ad isola ecologica. In particolare occorre indicare l'atto di affidamento dell'area.

31.Determina:

n.1425 del 07/11/2013 ad oggetto: “ Liquidazione fatture a favore della ditta Ecocleaner S.r.l. per servizio di pulizia, igiene e sanificazione della casa comunale e sedi distaccate per un totale di € 8.625,72 oltre IVA”. In merito alla liquidazione nulla da osservare. Si rileva però la irregolarità di continui rinnovi e nuovi affidamenti che hanno fatto lievitare l'importo dell'appalto, E che non trovano conforto in nessuna norma statale e regolamentare.

32.Determina:

n. 1475 del 15/11/2013 ad oggetto: “Autorizzazione al lavoro straordinario per i dipendenti del IV settore - manutenzione verde”. Nulla da osservare.

33.Determina:

n. 1550 del 22/11/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura n. 1159s del 31/08/2013 emessa dalla ditta DI GENNARO S.p.a., e relative allo smaltimento multimediale nel mese di Agosto 2013”. In merito si formulano le medesime osservazioni di cui al precedente punto 26. sulla determina 1256 del 16.10.2013.



34.Determina:

n. 1551 del 22/11/2013 ad oggetto: “Liquidazione fatture a favore della ditta Ecocleaner S.r.l. per servizio di pulizia, igiene e sanificazione della casa comunale e sedi distaccate per un totale di € 8.702,70 oltre IVA”. In merito si rilevano le medesime osservazioni di cui al precedente punto 31. sulla determina n. 1425 del 07/11/2013.

35.Determina:

n. 1576 del 22/11/2013 ad oggetto: “Liquidazione a saldo di € 7.912,00 all'AMESCI per laboratorio servizio civile”. In merito si osserva la mancanza di qualsiasi indicazione sul DURC e/o autodichiarazione sulla regolarità contributiva o di esenzione dalla contribuzione. Si osserva, altresì, che dalla determina non viene evidenziata la data dell'effettivo avvio in formazione del progetto laboratoriale, in osservanza a quanto previsto all'art 3 della convenzione stipulata in data 22/06/2012. L'indicazione di tale data è necessaria al fine di determinare il termine di scadenza della convenzione (4 mesi). Manca, altresì, una relazione dell'ufficio ove si specifica la effettiva realizzazione del progetto e il suo stato di attuazione. Il Responsabile del settore è invitato ad integrare la determina con gli elementi sopra evidenziati.

36.Determina:

n. 1655 del 27/11/2013 ad oggetto: “Impegno di € 549,00 IVA inclusa per fornitura fotocopiatrice multifunzione Olivetti all'UTC 3° settore”. Nulla da osservare per l'impegno.

37.Determina:

n. 1673 del 02/12/2013 ad oggetto: “Affidamento diretto ed impegno di spesa di € 2.500,00 oltre IVA per lavori da eseguire al cimitero comunale al corso Italia”. Per detta determina valgono le medesime considerazioni esposte in merito agli affidamenti diretti, più volte illustrate nelle determinate precedenti. Inoltre si rileva che manca un computo metrico a firma dell'UTC ed un piano di sicurezza, e qualsiasi riferimento alla regolarità contributiva (DURC) che va accertata anche in sede di affidamento.

38.Determina:

n. 1682 del 03/12/2013 ad oggetto: “Liquidazione di € 356.465,39 per fornitura idrica, 2° trimestre anno 2013 ”. In merito alla liquidazione nulla da osservare.

39.Determina:

n. 1734 del 11/12/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura di € 2.800,00 oltre IVA al 10% per fornitura e posa in opera di impianto di allarme alla scuola media Ada Negri di Villaricca in via della Repubblica e succursale Ada Negri in via Amendola”. In merito si osserva la mancanza del DURC e/o inerente autodichiarazione. Per quanto concerne l'affidamento diretto avvenuto con determina n. 1621 del 22/11/2013, si esprimono le medesime osservazioni già illustrate sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade, fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz'altro conveniente e legittimo in quanto in linea con principi indicati nell'art 27 del Codice degli Appalti procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni.

40.Determina:

n. 1744 del 11/12/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura di € 4000,00 oltre IVA relativa ai lavori di ripristino manto stradale su più strade cittadine”. Manca attestazione sulla regolare esecuzione dei lavori di che trattasi. Per quanto concerne l'affidamento diretto avvenuto con determina n. 1651 del 27/11/2013, si esprimono le medesime osservazioni già illustrate più volte, sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade,



fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz'altro conveniente e legittimo in quanto a linea con principi indicati nell'art 27 del Codice degli Appalti procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni. Si rileva altresì che nell'atto di affidamento non risulta un computo metrico redatto dall'UTC, oltre alla regolarità del DURC sull'affidamento medesimo.

41.Determina:

n. 1751 del 13/12/2013 ad oggetto: "Approvazione certificato di regolare esecuzione e ultimazione dei lavori di completamento ed integrazione del costruendo "Parco Camaldoli" al corso Italia area parco giochi e deposito in legno. Liquidazione di € 19.000,00 oltre IVA".

In merito alla determina in esame, visto il certificato di regolare esecuzione, visto che nella medesima si dà atto della regolarità del DURC, non si ritiene di dover formulare specifiche osservazioni. Per quanto concerne, invece, l'affidamento dei lavori di che trattasi, quest'ufficio dopo aver esaminato la **determina n. 560 del 21/05/2013 e la delibera di G.C. n. 106/2010**, citate nell'atto di liquidazione, ritiene doveroso formulare i seguenti rilievi ed osservazioni con richiesta dei dovuti chiarimenti:

- a) nelle premesse dalla citata determina n. 560/2013 si fa riferimento, in modo vago, ad "*alcuni piccoli progetti redatti dall'ufficio lavori pubblici, necessari per rendere funzionale e fruibile l'opera*". Tale ultima affermazione (necessari per rendere funzionale e fruibile l'opera) è anche indicato nella delibera di Giunta comunale n. 106 del 13/10/2010, laddove si approva il progetto esecutivo del "completamento verde pubblico. Parco Camaldoli al Corso Italia" per € 400.000,00. Lo Scrivente non può esimersi dall'esprimere proprie perplessità in merito alla effettiva funzionalità di tale progetto, visto che poi si è dovuto ricorrere ad altra progettazione, pur se di modesto importo, per rendere funzionale l'opera.
- b) Nella determina di affidamento dei lavori la n. 560/2013, si precisa che i lavori sono finanziati con le *somme a disposizione* del progetto approvato con la G.C. 106/2010. Anche in questo caso quest'Ufficio non può esimersi dal rilevare, che tra le dette somme, a disposizione del quadro economico del progetto di € 400.000,00, non risultano specificati i lavori di cui alla citata ultima determinazione. Forse c'è stata una economia sul progetto principale? Di che importo? Le risposte a tali quesiti dovrebbero essere specificate nella determina in esame.
- c) Per l'affidamento dei lavori si procede a gara per le vie brevi. Cosa s'intende per vie brevi, fax, telefono, avviso, invito o altro procedimento?
- d) Non risulta la redazione di un verbale di gara;
- e) Non risulta apposita polizza per garantire l'Ente sull'esatta esecuzione dei lavori;
- f) Non risulta l'acquisizione dei documenti di rito in merito ai requisiti previsti per legge, relativi alla ditta affidataria.

Come già illustrato nei precedenti controlli, in merito agli affidamenti diretti, cottimi fiduciari, gare informali si richiama l'attenzione di codesto Responsabile di Settore sulle indicazioni della recente giurisprudenza sui principi di cui all'art 27 del D.Lgs. 163/2006 (codice dei contratti): **economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, rotazione**. (Vedi in tal senso sentenza 29/11/2013 n. 1047 sez. II T.A.R. Lombardia, T.A.R. Milano sez. I, del 06/12/2012). In conclusione in merito alle suddette osservazioni e rilievi, codesto Settore è invitato a produrre i dovuti chiarimenti.



42.Determina:

n. 1760 del 13/12/2013 ad oggetto: “Liquidazione di € 441.448,88 IVA inclusa al 21% per lavori eseguiti dalla Napoletana gas. D.L. 35/2013 conv. in L. 64/213 ”. Sotto il profilo formale e per quanto di competenza di quest’Ufficio nulla da osservare.

43.Determina:

n. 1767 del 16/12/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura n.635 del 31/10/2013 a favore della ditta Ecowatt servizi ecologia s.r.l. per smaltimento sfalci potature – mese di Ottobre 2013”. In merito alla liquidazione di che trattasi si osserva che la fattura non risulta acquisita al protocollo generale dell’Ente. In merito all’affidamento valgono le medesime considerazione espresse per gli altri affidamenti diretti, in modo specifico per le osservazioni e considerazioni di cui al punto 1. secondo comma, per la determina n. 701/2013, del presente controllo.

44.Determina:

n.1769 del 16/12/2013 ad oggetto: “Restituzione oneri – L. 10/77 e D.P.R. 6/6/2001 n. 380 e s.m.i decadenza permesso a costruire n. 3189 del 22/05/2003”. In merito si richiama l’attenzione del responsabile sui termini di prescrizione che per il rimborso degli oneri è decennale, e decorrono dalla data dell’effettivo versamento. Nel nostro caso il versamento è avvenuto il 23 aprile 2003 mentre l’istanza di rimborso è stata presentata il 03/05/2013 per il diritto è prescritto. Verificare e chiarire allo Scrivente ufficio.

45.Determina:

n. 1776 del 16/12/2013 ad oggetto: “Impegno di spesa per € 6000,00 oltre IVA al 10% per la realizzazione di un varco pedonale con cancello per l’ingresso al 1° Circolo Didattico in via E.Fermi”. Per tale determina si formulano le medesime osservazioni già illustrate più volte, sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade, fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz’altro conveniente e legittimo in quanto in linea con principi indicati nell’art 27 del Codice degli Appalti, procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni. Si rileva altresì che nell’atto di affidamento non risulta un computo metrico redatto dall’UTC, oltre alla regolarità del DURC sull’affidamento medesimo.

46.Determina:

n. 1780 del 17/12/2013 ad oggetto: “Affidamento per fornitura e posa in opera in ferro alla scuola Ada Negri e la struttura di via Giorgio Amendola, importo lavori € 2.100,00 oltre IVA al 10%”. In merito a tale determina si rileva la mancanza di apposito computo metrico e la verifica del DURC per l’affidamento (o autocertificazione). Manca l’indicazione della procedura per la scelta delle ditte a cui è stata richiesta l’offerta. In merito all’affidamento, si formulano le medesime osservazioni già illustrate più volte, sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade, fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz’altro conveniente e legittimo in quanto in linea con principi indicati nell’art 27 del Codice degli Appalti, procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni. Si rileva altresì che nell’atto di affidamento non risulta un computo metrico redatto dall’UTC, oltre alla regolarità del DURC sull’affidamento medesimo.

47.Determina:

n. 1830 del 19/12/2013 ad oggetto: “Liquidazione fattura € 2.500,00 oltre IVA al 10% per lavori eseguiti nel cimitero comunale al corso Italia di Villaricca”. In merito a tale determina si rileva l’assenza dell’attestazione sulla regolare esecuzione. Per quanto concerne l’affidamento avvenuto con determina n. 1673/2013, si rileva che manca un computo metrico redatto dall’UTC



oltre alla verifica della regolarità contributiva sull'affidamento medesimo. In merito alla procedura adottata si formulano le medesime osservazioni già illustrate più volte, sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade, fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz'altro conveniente e legittimo in quanto in linea con i principi indicati nell'art 27 del Codice degli Appalti, procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni. Si rileva altresì che nell'atto di affidamento non risulta un computo metrico redatto dall'UTC, oltre alla regolarità del DURC sull'affidamento medesimo.

48.Determina:

n. 1781 del 17/12/2013 ad oggetto: "Impegno di spesa per € 1.600,00 oltre IVA al 10% per lavori di ripristino di un pozzetto al C.so Italia e la sostituzione di caditoie in via G. Gigante". Per tale determina si formulano le medesime osservazioni già illustrate più volte, sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade, fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz'altro conveniente e legittimo in quanto in linea con i principi indicati nell'art 27 del Codice degli Appalti, procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni. Si rileva altresì che nell'atto di affidamento non risulta un computo metrico redatto dall'UTC, oltre alla regolarità del DURC sull'affidamento medesimo.

49.Determina:

n. 1840 del 19/12/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura € 700,00 relativa ai lavori di ripristino buche nelle sedi stradali". Per tale determina si rileva che non risulta allegata la autodichiarazione sulla regolarità contributiva sebbene indicata in atto. Manca inoltre l'attestazione dell'UTC sulla regolare esecuzione dei lavori. In merito all'affidamento avvenuto con determina n. 143 del 27/11/2013 si formulano le medesime osservazioni già illustrate più volte, sui numerosi affidamenti diretti con cui codesto Settore provvede alle manutenzioni delle strade, fogne ed immobili comunali, e per le quali si ritiene senz'altro conveniente e legittimo in quanto in linea con i principi indicati nell'art 27 del Codice degli Appalti, procedere a gare pluriennali di affidamenti per le manutenzioni. Si rileva altresì che nell'atto di affidamento non risulta un computo metrico redatto dall'UTC, oltre alla regolarità del DURC sull'affidamento medesimo.

50.Determina:

n. 1847 del 20/12/2013 ad oggetto: "Impegno di spesa di € 4.100,00 IVA inclusa al 10% per posizionare le luminarie natalizie in alcune strade cittadine". Manca l'indicazione sui criteri di scelta delle ditte interpellate e la modalità della richiesta (cosa s'intende per le vie brevi?).

51.Determina:

n. 1886 del 24/12/2013 ad oggetto: "Affidamento ed Impegno di spesa per € 2.000,00 oltre IVA al 10% per la fornitura e posa in opera di un impianto di video sorveglianza alla villetta comunale di via Bologna". Manca l'indicazione sui criteri di scelta delle ditte interpellate e la modalità della richiesta (cosa s'intende per le vie brevi?), oltre alla verifica della regolarità contributiva (anche con autocertificazione) della ditta affidataria.

Infine un rilievo da formulare, comune a tutte le determinazioni, emesse da codesto Settore è la mancanza della data di fianco alla firma in calce delle determinazioni, la data della firma è necessaria per conferire certezza all'atto. Inoltre si invita codesto Responsabile ad adeguare tutti gli atti non citando più vecchie norme quali la legge 127/1997 e delibere del 1997 oramai superate dalle recenti disposizioni normative (D.Lgs. 267/2000 e regolamentari: regolamento di contabilità).

Codesto Responsabile è invitato a fornire i dovuti chiarimenti in merito ai rilievi ed osservazioni espresse con la presente a seguito del controllo sulle determinate sorteggiate nella conferenza dei responsabili di settore in data 15/01/2014.

Villaricca li 21/03/2014



Segretario Generale
Dr. Franco Natale

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

COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000121 del 04-04-2014
INTERNO
Uff: SINDACO



Al Resp. del Sett.5
D.ssa T. Tommasiello
Trasmissione a mezzo PEC
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 15/01/2014.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale ha provveduto al controllo delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 15/01/2014.

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

1. Determina:

n. 851 del 24/07/2013 ad oggetto “Impegno di spesa alla scuola primaria statale”:Manca dall'atto l'indicazione della società fornitrice e gli estremi del contratti di fornitura. Per il futuro il Responsabile è invitato a citare negli atti d'impegno le notizie come sopra mancanti.

2.Determina:

n. 858 del 21/07/2013 ad oggetto “Concessione assegno di maternità art 66. Assegno al nucleo art 66. Approvazione elenco dei beneficiari. CAF tutela fiscale del contribuente”: In merito nulla da osservare.

3. Determina:

n. 890 del 31/07/2013 ad oggetto “Determinazione a contrarre tramite affidamento diretto per l'acquisto di arredamento scolastico per le scuole primarie e secondarie di Liquidazione 1° grado statali sul territorio”. Per tale determina si rileva che dalla stessa non viene evidenziato il ricorso, per i servizi e forniture sotto soglia al mercato elettronico / ME.PA / CONSIP(comma 450 L.296/2006). Inoltre non si rilevano i criteri di scelta delle ditte invitate, indagine di mercato e/o albo di fornitori, ai sensi del citato art 125 comma 11 del Codice dei Contratti. Vero è che l'ultima parte del citato comma 11 consente l'affidamento diretto per importi sotto i quarantamila euro, ma comunque occorre motivare i criteri di scelta dell'operatore e degli operatori economici a cui si chiede di formulare un'offerta. Da capitolato, inoltre, non è dato conoscere la modalità di costituzione della cauzione. Manca dalla determina qualsiasi riferimento alla regolarità del DURC, che va accertata anche in sede di affidamento.

4. Determina:

n. 920 del 06/08/2013 ad oggetto “Liquidazione € 47,69 alla ENI s.p.a gas & power per fornitura gas alla scuola primaria statale”.Nulla da osservare.



5. Determina:

n. 921 del 06/08/2013 ad oggetto "Liquidazione € 16,31 alla ENI s.p.a gas & power per fornitura gas alla scuola dell'infanzia statale".Nulla da osservare.

6.Determina:

n. 964 del 05/09/2013 ad oggetto "Servizio misure contrasto alla povertà ex L.328/2000 - assegnazione contributi straordinari".Nulla da osservare.

7.Determina:

n. 1028 del 17/09/2013 ad oggetto "Liquidazione ass. Minerva premio elettorale ", premio letterale Minerva "Letteratura per ragazzi edizione 2012". Alla determina di che trattasi non è allegato il consuntivo delle spese effettivamente sostenute, ad eccezione delle copie dei bonifici effettuati quali premi letterari. Il consuntivo deve essere a giustificazione delle spese preventivate ed approvate dalla Giunta con delibera n. 96 del 20/12/2013.

8.Determina:

n. 1033 del 07/09/2013 ad oggetto "Liquidazione canone di locazione autovettura ditta Leaseplan". Si osserva che per le fatture 2011, non risultano acquisite al protocollo del Comune ma solo la ricezione. Le altre del 2010 non risulta né il timbro di ricezione né il protocollo. In merito si osserva che i tempi per la conclusione del procedimento sono stati molto lunghi, tre e quattro anni, in violazione del rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti esponendo l'Ente al rischio di pagare interessi per ritardato pagamento. Per il futuro s'invita codesto Responsabile a porre più attenzione sui pagamenti e sul rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti.

9.Determina:

n. 1061 del 20/09/2013 ad oggetto "Organizzazione spettacolo Madre Teresa: Il Musical ad opera dell'Associazione L'Aratro – impegno di spesa". Sotto il profilo puramente formale, si rileva che dall'atto manca la motivazione della scelta delle ditte. In pratica occorre indicare i criteri con cui sono state individuate le ditte (albo, breve indagine di mercato o altro).

10.Determina:

n. 1091 del 27/09/2013 ad oggetto "Rettifica determinazione 1037 del 27/09/2013 – soggiorno climatico anno 2013 località Ischia – rimborso quote di partecipazione".Nulla da osservare.

11.Determina:

n. 1109 del 03/10/2013 ad oggetto "Liquidazione cooperativa sociale socio sanitaria per servizio ADS area disabili – per periodo novembre - dicembre 2011".Per tale atto lo Scrivente rileva talune irregolarità per quanto concerne le date ed il rispetto dell'ordine cronologico. Infatti le fatture recano le date del 17/04/2012 e del 18/04/2012 per le quali non risulta l'acquisizione al protocollo generale dell'Ente. Per la determina, invece, risulta la data del 15/01/2013 al protocollo interno n. 18. Il visto della liquidazione, in ragioneria, risulta acquisito in data 03/04/2013, la data della determina reca la data del 03/10/2013. Come è agevole riscontrare, i tempi per addivenire alla conclusione del procedimento non rispettano le disposizione di cui al vigente regolamento di contabilità.

Si rileva, altresì, che la validità del DURC è di quattro mesi, per cui la conclusione del procedimento avrebbe dovuto realizzarsi entro tale termine e non dopo 10 mesi, in tal caso andava richiesto un nuovo DURC. Si richiama, pertanto, l'attenzione sul rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti e sui termini di validità del DURC. E' altresì doveroso evidenziare che nell'atto viene richiamata la determina n. 1885 del 04/12/2008, riferita alla indizione di gara per il servizio di trasporto disabili, il cui allegato capitolato di appalto all'art 2 dispone che l'affidamento è di mesi



12. Nella determina in esame non viene citato nessun contratto di affidamento, stipulato a seguito della gara, né tantomeno atti di proroga o rinnovo dell'affidamento. E' necessario, pertanto, che nella determina in esame si dia attenta illustrazione e motivazione della predetta procedura di gara e del successivo contratto di affidamento e successive modificazioni ed integrazioni. In merito a quanto sopra codesto responsabile è invitato a produrre appositi chiarimenti, e comunque evitare che per il futuro si verifichino tali irregolarità.

12.Determina:

n. 1115 del 03/10/2013 ad oggetto "Liquidazione coop. Sociale Forturella per servizio ADI area minori diversamente". Anche per tale atto lo Scrivente rileva talune irregolarità soprattutto per quanto concerne le date ed il rispetto dell'ordine cronologico. Infatti la fattura reca la data del 31/12/2011 per la quale non risulta l'acquisizione al protocollo generale dell'Ente. La determina risulta la data del protocollo interno n. 99 del 13/03/2013, la liquidazione alla ragioneria risulta acquisito in data 12/04/2013, la data del R.G., quindi della pubblicazione il 03/10/2013 e produzione degli effetti. Come è possibile riscontrare i tempi per la conclusione del procedimento sono eccessivamente lunghi, in difformità alle disposizioni di cui al vigente regolamento di contabilità.

Dalla determina non si rileva se con la coop. Forturella esiste un contratto di affidamento oppure altro tipologia di atto. Il DURC alla data della liquidazione è scaduto, infatti, reca la data del 15/05/2012, mentre l'atto di liquidazione è, come già detto, il 03/10/2013. In merito a quanto sopra codesto responsabile è invitata a produrre appositi chiarimenti, e comunque evitare che per il futuro si verifichino tali irregolarità.

13.Determina:

n. 1129 del 03/10/2013 ad oggetto "Liquidazione fatture alla ditta Criscuolo s.r.l. di Lusciano per fornitura di luminarie decorativa in occasione della festa patronale". Anche per tale determina si evidenziano le medesime osservazioni di cui ai precedenti punti 11 e 13, e cioè date eccessivamente lunghe tra una fase e l'altra dell'intero procedimento. Si rileva, altresì, che il DURC risulta scaduto alla data della conclusione del procedimento.

14.Determina:

n. 1130 del 03/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura Ditta Panella Agostino per il servizio trasporto scolastico reso nel periodo 16/2/2012- 02/03/2012". Anche per tale determina si evidenziano le medesime osservazioni di cui ai precedenti punti 11, 12 e 13, e cioè di date eccessivamente lunghe tra una fase e l'altra dell'intero procedimento. Si rileva, altresì, che il DURC risulta scaduto alla data della conclusione del procedimento.

15.Determina:

n. 1164 del 04/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura 810010762 del 31/12/2012 alla UTET S.p.a. per fornitura di classici di letteratura italiana e filosofia per la biblioteca comunale". Anche per tale determina si evidenziano le medesime osservazioni di cui ai precedenti punti 11, 12, 13 e 14 e cioè di date eccessivamente lunghe tra una fase e l'altra dell'intero procedimento. Si rileva, altresì, che il DURC risulta scaduto alla data della liquidazione.

16.Determina:

n. 1269 del 16/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattureomissis..... alla ditta Kyocera document solution Italia S.p.a. per canone di noleggio fotocopiatrice in dotazione ufficio politiche sociali". Anche per tale determina si evidenziano le medesime osservazioni di cui ai precedenti punti 11, 12, 13, 14 e 15 e cioè di date eccessivamente lunghe tra una fase e l'altra



dell'intero procedimento. Si rileva, altresì, che il DURC risulta scaduto alla data della conclusione del procedimento.

17.Determina:

n. 1284 del 16/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione servizio ADS Anziani – coop. Forturella anno 2013 mesi Marzo - Aprile".Identiche osservazioni di cui ai precedenti punti: 11,12,13,14,15 e 16 in merito ai tempi trascorsi tra una fase e l'altra del procedimento, e DURC scaduto alla data della conclusione del procedimento. L'impegno di spesa di cui alla determina 711 del 21/06/2013 è successivo alle date delle fatture (31/03/2013 e 30/04/2013) e dei servizi prestati(2011, 2012 e gennaio 2013). Si chiedono i dovuti chiarimenti in merito.

18.Determina:

n.1353 del 28/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione di € 3.257,09 all'ATI Ideal Food Coniglio d'Oro per servizio di refezione scolastica alunni nel mese di giugno 2013".Si osserva che il DURC alla data della conclusione del procedimento è scaduto per decorrenza dei prescritti 4 mesi. Infatti il documento unico reca la data del 09/02/2013 mentre la liquidazione è del 28/10/2013. Anche per tale atto si rilevano le anomalie sulle date, che risultano eccessivamente lunghe tra le varie fasi del procedimento.

19.Determina:

n. 1354 del 28/10/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura n. 50 DEL 24/06/2013 alla ATI S.M. Rent. A Car di Marano Scarparo, ditte associate: Panella Agostino e V.ggi F.lli Pucino per servizio di trasporto scolastico reso nel periodo 12/06/2013 – 17/06/2013."Anche per tale determina si evidenziano le medesime osservazioni di cui ai precedenti punti, e cioè di date eccessivamente lunghe tra una fase e l'altra dell'intero procedimento.

20.Determina:

n. 1459 del 12/11/2013 ad oggetto: "Liquidazione € 21.979,19 alla ENI s.p.a. gas e power per fornitura gas all'ICS Italo Calvino in via Bologna".La fattura non risulta acquisita al protocollo generale.

21.Determina:

n. 1467 del 12/11/2013 ad oggetto: "Concessione assegno di maternità approvazione elenco beneficiari – CAF UCI. Nulla da osservare.

22.Determina:

n. 1485 del 18/11/2013 ad oggetto: "Concessione assegno di maternità approvazione elenco beneficiari – CAF UCI. Nulla da osservare.

23.Determina:

n. 1485 del 18/11/2013 ad oggetto: "Rettifica alla determina del Capo settore 1472 del 15/11/2013 relativa la corso di formazione "Barman acrobatico – american bartender". Nulla da osservare.

24.Determina:

n. 1537 del 21/11/2013 ad oggetto: "fondi piccola manutenzione alla scuola dell'obbligo anno 2013 – impegno di spesa". Nulla da osservare.

25.Determina:

n. 1542 del 21/11/2013 ad oggetto: "Approvazione preventivo della ditta Vanatec di Valentina Vanacore per la fornitura di PC e stampante per lo sportello informagiovani di Villaricca"

Per tale determina si rileva che dalla stessa non viene evidenziato il preventivo ricorso, per i servizi e forniture sotto soglia, al mercato elettronico / ME.PA / CONSIP (comma 450 L.296/2006). Inoltre



non si rilevano i criteri di scelta delle ditte invitate, indagine di mercato e/o albo di fornitori, ai sensi del citato art 125 comma 11 del Codice dei Contratti. Vero è, che l'ultima parte del citato comma 11 consente l'affidamento diretto per importi sotto i quarantamila euro, ma comunque occorre motivare i criteri di scelta dell'operatore e degli operatori economici a cui si chiede di formulare un'offerta. Manca dalla determina qualsiasi riferimento alla regolarità del DURC, che va acquisito anche sotto forma di dichiarazione sostitutiva, anche in sede di affidamento. In merito il Responsabile di Settore è invitato a fornire i dovuti chiarimenti.

26.Determina:

n. 1547 del 22/11/2013 ad oggetto: "Accertamento spesa per trasporto scolastico. Anno 2013". In prima istanza si rileva come mero errore formale che trattasi di accertamento di entrata e non di spesa, per la restante parte nulla da osservare.

27.Determina:

n. 1568 del 22/11/2013 ad oggetto: "liquidazione fattura 2013013503 del 05/09/2013 all'istituto della enciclopedia italiana Treccani per acquisto VIII appendice".Nulla da osservare.

28.Determina:

n. 1664 del 29/11/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura n.72 del 04/11/2013 della Soc. Coop. Crescere insieme per accoglienza un minore e madre presso la comunità "La casa delle donne". La validità del DURC sembra essere scaduta. Infatti reca la data del 26/06/2013, mentre sia la fattura che l'atto di liquidazione recano, rispettivamente, la data del 04/11/2013 e del 29/11/2013. Inoltre è necessario, nel rispetto del principio di trasparenza, rotazione, parità di trattamento, procedere a gare annuali ad evidenza pubblica, per la ricerca della casa famiglia e/o dell'istituto a cui affidare le accoglienze, che corso dell'anno, vengono disposte dal Tribunale. La Responsabile del Settore è invitata a procedere, per il c.e., in tal senso, ed a fornire chiarimenti sulle irregolarità sopra illustrate.

29.Determina:

n.1665 del 29/11/2013 ad oggetto: " Liquidazione alla GURI per pubblicazione esito di gara. Appalto del servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado anno scolastico 2013/2014".Nulla da osservare.

30.Determina:

n. 1758 del 13/12/2013 ad oggetto: "Acquisto marca da bollo per pubblicazione esito di gara sul BURC. Appalto del servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'infanzia primaria, secondaria 1° grado anno scolastico 2013/2014 ".Nulla da osservare.

31.Determina:

n. 1783 del 17/12/2013 ad oggetto: "Impegno di spesa per acquisto di cedole librarie per la scuola secondaria di 1° grado statale. Buoni libro anno scolastico 2012/2013". L'atto d'impegno deve essere preventivo. Infatti per il 2012/2013, l'impegno andava assunto il 2012, e non alla fine del 2013. Inoltre, dalla determina d'impegno non risulta alcuna indicazione del DURC, nè apposita autocertificazione. La Responsabile del Settore interessato è impegnata a fornire idonee osservazioni in merito ai rilievi come sopra illustrati.

32.Determina:

n. 1789 del 17/12/2013 ad oggetto: "Impegno di spesa lavoro straordinario, lavoratore Grasso, dipendente Settore Politiche sociali". Nulla da osservare.

33.Determina:

n. 1835 del 19/12/2013 ad oggetto: "Liquidazione fattura n. 754 del 09/12/2013 alla ditta Vanatech di Valentina Vanacore per fornitura PC e stampanti per lo sportello informagiovani". In merito all'atto di liquidazione nulla da osservare, ma permangono le osservazioni già illustrate sull'atto di impegno di cui al precedente n. 25 sulla determina n. 1542 del 21/11/2013.

34.Determina:

n. 1855 del 23/12/2013 ad oggetto: "Servizio misure di contrasto della povertà ex legge 328/00. Assegnazione contributi straordinari ". Nulla da osservare.

34.Determina:

n. 1856 del 23/12/2013 ad oggetto: "Impegno di spesa per festività natalizie anno 2013". Nulla da osservare.

35.Determina:

n. 1857 del 23/12/2013 ad oggetto: " Liquidazione fattura n. 271 del 2/12/2013 di € 400,00 alla ditta AbbiAbbè per fornitura materiale per l'evento " Giornata contro violenza sulle donne".

In merito si rileva che nelle premesse della determina si richiama l'atto d'impegno n. 1865 del 03/12/2013, mentre l'atto corretto è il 1685 del 03/12/2013, è evidente che trattasi di errore materiale. Inoltre si rileva che la fattura per la quale si procede alla liquidazione è datata 02/12/2013, mentre l'impegno è del giorno successivo, 03/12/2013. Come ben noto l'impegno deve essere preventivo alla manifestazione e non successivo. Il Responsabile del Settore è invitato a fornire i dovuti chiarimenti in merito alle osservazioni come sopra illustrate.

Infine un rilievo da formulare, comune a tutte le determinazioni controllate ed emesse da codesto Settore, è la mancanza della data di fianco alla firma in calce alle determine, la data della firma è necessaria per conferire certezza all'atto. Per il futuro codesto Responsabile è invitato ad apporre la data in calce alla firma delle determine.

In conclusione, codesto Responsabile è invitato a fornire i dovuti chiarimenti in merito ai rilievi ed osservazioni espresse con la presente a seguito del controllo sulle determine sorteggiate nella conferenza dei responsabili di settore in data 15/01/2014.

Villaricca li 04/04/2014



**Il Segretario Generale
Dr. Franco Natale**