

DA PUBBLICARE IN
AMM. NE TRASPARENTE

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)



COMUNE DI VILLARICCA

Prot. 00000461 del 13-04-2015

INTERNO

Uff: CAPI-SETTORE



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 2014.

Il comma 4 dell'art 5 del regolamento 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”*.

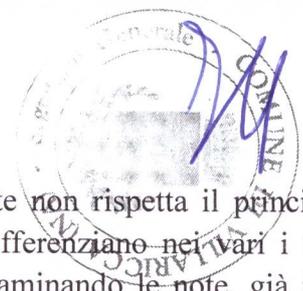
Il successivo comma 6 prevede il Segretario Generale predisporre *“un rapporto semestrale contenente, oltre alle risultanze dell'esame delle attività, le direttive a cui i Responsabili di Settore devono attenersi nell'adozione degli atti amministrativi. Dei suoi esiti si tiene conto nella valutazione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

In sede di conferenza dei Responsabili in data 16/02/2015, 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 sito web.

Sono state sorteggiate in totale n. 110 determine per il periodo dal **01/06/2014 al 31/12/2014**.

La sintesi del controllo come sopra effettuato, fa registrare un lieve miglioramento delle procedure adottate dai singoli Responsabili di settore, permangono, invece: l'assenza dell'albo degli operatori economici e dei professionisti; resistenze per gli affidamenti pluriennali di servizi e forniture; in taluni casi si è registrata l'assenza della verifica della regolarità contributiva (DURC), in modo specifico in sede di affidamenti che va, comunque accertata anche se per modesti importi; mancato rispetto del termine di sei mesi, prima della scadenza dei contratti di servizi e forniture ricorrenti, per la indizione di nuove gare, per cui spesso si ricorre all'istituto, della proroga, contravvenendo alle disposizioni previste del piano triennale di prevenzione della corruzione PTPC; eccessivo ritardo nella stipula dei contratti, dovuto in taluni al mancato coinvolgimento dell'ufficio gare e contratti.

La scelta degli operatori economici non viene adeguatamente motivata, l'unica, indicata nelle determine, consiste nella precisazione *“che trattasi di soggetti che hanno già avuto rapporti con l'ente e pertanto di fiducia dell'ente medesimo”*. Tale affermazione è generica e non osserva il principio di



adeguata motivazione (trasparenza) degli atti ed il più delle volte non rispetta il principio della rotazione negli affidamenti. Ovviamente le citate anomalie si differenziano nei vari Settori, è possibile un'attenta verifica dell'esito del controllo effettuato, esaminando le note, già inviate ai responsabili di settore che, allegate alla presente, ne formano parte integrante e sostanziale.

Di seguito si elencano gli estremi delle note trasmesse ai singoli Responsabili di Settore:

- 1. Settore 01 "AA.GG., servizi demografici ed organizzazione" Resp. Dr. Fortunato Caso:** esito controllo interno giusta **nota n. 340 del 18/03/2015 (all. sub a)**. A tale nota il Responsabile ha fornito chiarimenti e riscontri con la sua del **08/04/2015 (all. sub b)**, trasmessa a mezzo pec. In merito a detta ultima comunicazione a firma del Resp. Dr. Caso, quest'Ufficio ritiene di fornire alcune indicazioni per il miglioramento delle procedure. Per quanto concerne la scelta, come autodisciplina, di utilizzare le ditte che hanno già avuto nel passato rapporti con l'ente, quali ditte di fiducia, si ritiene che in assenza di apposito albo, costituito con avviso pubblico, sia opportuno, per forniture e servizi, per motivi di trasparenza e nel rispetto del principio di rotazione, provvedere a singoli avvisi da pubblicarsi all'albo del comune. Per quanto concerne il DURC, prodotto dalle ditte affidatarie, non si condivide l'affermazione che viene utilizzato come autocertificazione, in quanto la norma dispone espressamente che il documento deve richiederlo la stazione appaltante e che la autocertificazione, deve essere, comunque e sempre, verificata dall'Ente appaltante. Gli affidamenti sull'autocertificazione sono da intendersi in via provvisoria.
- 2. Settore 02 "Ragioneria, Economato e patrimonio", Resp. D.ssa Maria Topo:** esito controllo interno giusta **nota n. 362 del 23/03/2015 (all. sub c)**, alla data della presente nessun riscontro da parte del Responsabile. In merito al presente settore, si deve precisare che le determine prodotte sono di gran numero inferiori a quelle degli altri settori, in quanto l'attività propria, specifica, consiste: nella emissione del parere di regolarità contabile su tutti gli atti di impegno e di controllo degli atti di liquidazione, emissioni di reversali d'incasso e di mandati di pagamento relativi a tutti i settori. Vi sono anche altre competenze quali ad es.: redazione dei bilanci preventivi e dei consuntivi, riaccertamento dei residui, rapporti con la tesoreria comunale, controllo ed attestazione patto di stabilità interno, servizio economato e patrimonio. Tutte attività che non si concretizzano in determine. Per quanto concerne questo settore, lo Scrivente, unitamente al collegio dei revisori dei conti, procederà con separati controlli alla verifica dei mandati di pagamento, delle reversali d'incasso, dei pareri e dei visti sulla regolarità contabile, oltre alle altre attività di competenza del settore medesimo. Una osservazione di carattere generale riguarda, invece, le modalità di espressione dei pareri di regolarità contabile e di copertura finanziaria che conferiscono esecuzione alle determine di tutti i settori. In tale attività quest'ufficio ha verificato che il responsabile, generalmente, si attiene al dato puramente contabile, senza alcuna verifica ulteriore. In merito si richiama l'attenzione dello stesso responsabile di settore, al più attento rispetto delle vigenti disposizioni regolamenti e normative (vedi artt. 29 e ss. del vigente regolamento di contabilità, oltre alla parte inerente il servizio finanziario del TUEL 267/2000). Tale attività è divenuta più rilevante nel c.e., e ancor più lo sarà nel prossimo, con l'entrata in vigore del cd. "Bilancio armonizzato" di cui al D.lgs 118/2011 e D.Lgs. 126/2014.
- 3. Settore 03 "Gestione delle entrate e SUAP" . Responsabile dr. Antonio D'Aniello:** esito controllo interno giusta nota n. **367 del 23/03/2015 (all. sub d)**, nessun riscontro ricevuto alla data odierna. Anche per questo settore valgono le medesime considerazioni esposte per il

settore finanziario, le determine prodotte, in rapporto agli altri settori sono di modesta entità, in quanto la sua attività riguarda specificamente i tributi: accertamenti, emissione di cartelle esattoriali, approvazione ruoli, contenzioso tributario, SUAP. Anche per questo settore lo Scrivente si riserva ulteriori controlli nelle procedure relative alle attività che non si concretizzano in determine (emissione avvisi di accertamento e messa in mora, miglioramento della capacità di riscossione delle altre entrate dell'Ente, delle autorizzazioni amministrative).

4. **Settore 4° LL.PP. e gestione del territorio. Responsabile del Settore Ing. Francesco Cicala:** esito controllo interno giusta nota **n. 444 del 09/04/2015 (all. sub e)**, nessun riscontro ricevuto alla data odierna. Per tale settore, piuttosto complesso, avendo inglobato anche l'ex settore urbanistico ed edilizio, si devono registrare che talune anomalie evidenziate nei precedenti controlli sono state superate. Permangono, però, gli affidamenti per manutenzione strade, immobili comunali senza la istituzione dell'albo degli operatori economici che sebbene indicati come obiettivo da realizzare nel peg 2014, non risulta ad oggi realizzato. Così anche per quanto concerne le gare di manutenzione (strade, immobili, parchi e giardini pubblici) pluriennale non risultano realizzate. Di guisa che il Settore emette un eccessivo numero di determine di affidamento per modesti importi tutti con affidamenti diretti, in alcuni casi con "garette" esplorative, ove non è dato sapere da dove sono state reperite le ditte invitate, tale anomalia, come già precisato è comune a tutti i settori.
5. **Settore 5° "Servizi socio – assistenziali, scolastici e culturali", Responsabile d.ssa Teresa Tommasiello:** esito controllo interno giusta nota **n. 443 del 09/04/2015 (all. sub f)**, nessun riscontro ricevuto. In merito a tale settore occorre precisare che svolge un'attività principalmente di routine: servizi scolastici: buoni libro, mensa scolastica, acquisto libri per la biblioteca. Come per gli altri settori, in rapporto ai precedenti controlli è da registrare un miglioramento delle procedure. Alcune osservazioni formulate nei precedenti controlli sono state superate. Occorre, però, una maggiore attenzione all'elaborazione degli atti. L'attività che più impegna il settore sono i servizi socio - assistenziali rientranti quasi tutti nella legge 328/2000. In merito occorre ricordare che la Responsabile del Settore è molto impegnata quale coordinatrice dell'ambito, per cui la maggior parte del tempo lavorativo è costretta a recarsi presso il Comune di Melito, capofila, anche per tale servizio, quest'ufficio si riserva un controllo a campione degli atti prodotti.
6. **Settore VI Polizia Locale, Responsabile Dr. Luigi Verde:** esito del controllo interno giusta nota **n. 442 del 09/04/2015 (all. sub g)** a cui si è avuto riscontro con la nota via pec in data 13/04/2015, al cui contenuto valgono le stesse considerazioni raccolte al Resp. del Settore AA.GG. dr. Fortunato Caso. La particolarità di questo settore è la specifica dipendenza dal Sindaco. In merito lo scrivente ha osservato una certa carenza ed errori nelle procedure di gara, alle quali non è stato coinvolto l'ufficio gare e contratti appositamente istituito. Anche per tale settore lo scrivente si riserva un ulteriore controllo a campione su atti diversi dalle determine (sanzioni, controllo del territorio, abusivismo edilizio)

Villaricca li 13.04.2015



Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)

All. a)

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)



COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000340 del 18-03-2015
INTERNO
Uff: SINDACO



Al Resp. del Sett. **4**

Dr F. Caso;

trasmissione a mezzo pec:

fcaso.villaricca@asmepec.it

e p.c. Al Sindaco;

trasmissione a mezzo mail istituzionale:

francescogaudieri@comune.villaricca.na.it

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 16/02/2015, secondo semestre 2014.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente, Segretario Generale, procede all'esame delle determine emesse da codesto Settore, relative al secondo semestre 2014 e sorteggiate nella riunione dei Responsabili del 16/02/2015.

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

1. Determina n. 1152 del 04/07/2014 ad oggetto "Liquidazione acconto Avv. Nicola Cacciapuoti per incarico su determina 189 del 22/02/2012". In merito manca qualsiasi riferimento al DURC, si dà atto, comunque, che il Responsabile ha assunto l'impegno che dal 2015 procederà alla richiesta dei DURC anche per i professionisti, in linea con le indicazioni dell'ANAC. La fattura non risulta acquisita al protocollo generale del Comune.

2. Determina n. 123 del 10/07/2014 ad oggetto: "Attribuzione quota corrispettivo versato da terzi quale copertura delle spese per messi comunali". N.O.

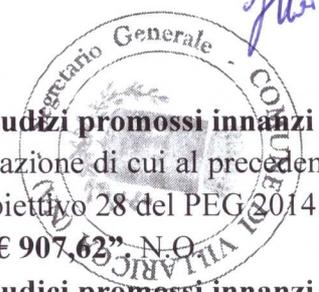
3. Determina 1245 DEL 18/07/2014 ad oggetto: "Impegno di spesa e liquidazione acconto Prof Avv. Fabio Benincasa". Si rileva la violazione degli artt. 183 e 184 del TUEL 267/2000, infatti con il medesimo atto si impegna e si liquida. Anche per tale atto manca il DURC, con la considerazione già espressa in precedenza.

4. Determina n. 1472 del 15/09/2014 ad oggetto: "Approvazione preventivo della SR service di Salvatore Loffredo, ed impegno di spesa per la fornitura di cancelleria per l'ufficio dei Cons.ri di minoranza". Si rileva la mancanza del DURC, obbligatorio anche per gli affidamenti, e la mancanza di motivazione della scelta della ditta (albo operatori economici, avviso pubblico o altra idonea procedura).

5. Determina n. 1506 del 18/09/2014 ad oggetto "Resistenza in giudizio promossa innanzi al TAR Campania, nomina legale". Si rileva l'assenza del DURC con la precisazione di cui al precedente punto 1. Si rileva inoltre la non osservanza della procedura indicata all'obiettivo 28 del PEG 2014.

6. Determina n. 1509 del 18/09/2014 ad oggetto "Autorizzazione al lavoro straordinario per l'ufficio del personale". N.O.

Handwritten signature



7. **Determina n. 1510 del 22/09/2014 ad oggetto “Resistenza in n. 6 giudizi promossi innanzi al giudice di pace di Marano”**. Si rileva l’assenza del DURC con la precisazione di cui al precedente punto 1. Si rileva inoltre la non osservanza della procedura indicata all’obiettivo 28 del PEG 2014.
8. **Determina n. 1529 del 24/09/2014 “ Liquidazione fattura TIM per € 907,62”**. N.O.
9. **Determina n. 1559 del 26/09/2014 ad oggetto “ Resistenza in n. 4 giudici promossi innanzi al giudice di pace di Marano”**. Si rileva l’assenza del DURC con la precisazione di cui al precedente punto 1. Si rileva inoltre la non osservanza della procedura indicata all’obiettivo 28 del PEG 2014.
10. **Determina n. 1580 del 02/10/2014 ad oggetto “ Liquidazione acconto Avv. Andrea Viscovo per incarico Determina 503 del 10/05/2013”** . Si rileva l’errore della data della fattura citata in determina che non è 30/09/2013 ma 30/09/2014. Mancanza del DURC con la precisazione di cui al precedente p.1.
11. **Determina n. 1795 del 05/11/2014 ad oggetto “Liquidazione debito fuori bilancio”**. Si osserva che non viene adeguatamente precisato il motivo per cui si riconoscono € 7.800,00 e se ne liquidano € 8.346,29.
12. **Determina n. 1891 del 20/11/2014 ad oggetto “Liquidazione debiti fuori bilancio”**. Il contenuto della determina è estremamente confuso e non dà contezza di cosa si va a liquidare. Viene citata la delibera di CC n. 64 del 29/9/2004 con cui è stato approvato il bilancio 2014. Viene richiamata la delibera di CC n. 65 del 30/09/2014 di riconoscimento debiti fuori bilancio, e la somma che si liquidava non rientra tra i debiti ivi riconosciuti. Si rilevano, inoltre, una serie di affermazioni che non rendono l’atto trasparente ed adeguatamente motivato, pertanto, il Responsabile è invitato a rivedere e rettificare l’atto in esame e renderlo comprensibile mediante una attenta ricostruzione dei fatti e richiamo di atti.
13. **Determina n. 1925 DEL 26/11/2014 ad oggetto “Liquidazione debito fuori bilancio di cui alla delibera di CC n. 65 del 30/09/2014 – sentenza del Giudice di Marano n. 1889/2013”**. N.O.
15. **Determina n. 1974 del 03/12/2014 ad oggetto liquidazione acconto Avv. Raffaella Granata per incarico determina 922/2014”**. In merito all’assenza del DURC si richiama quanto detto in precedenza.
16. **Determina n. 2022 del 08/04/2014 ad oggetto “Liquidazione fatture varie alla ditta Valsecchi Giovanni s.r.l. per forniture risme di carta a mezzo mercato elettronico”**. Si osserva che il DURC allegato non è stato richiesto dal Comune ma è prodotto dalla stessa ditta interessata. Si precisa che il documento di che trattasi va richiesto dalla stazione appaltante.
17. **Determina n.2101 del 29/12/2014 ad oggetto “Liquidazione fatture alla ditta Copy Line di De Rosa Giovanni per rilegatura registri di stato civile”**. N.O.
18. **Determina n. 2104 del 29/12/2014 ad oggetto “Liquidazione fattura della ditta Partenufficio di Fenizia Antonio, per fornitura arredo ufficio elettorale”**. Si osserva l’irregolarità che il DURC non è stato richiesto dal Comune.
19. **Determina n. 1274 del 23/07/2014 ad oggetto “acquisto cartellini d’identità per l’ufficio anagrafe. Impegno di spesa”**. Si rileva la mancanza del DURC e/o dichiarazione sostitutiva.
20. **Determina n. 1380 del 08/08/2014 ad oggetto “liquidazione gettoni di presenza ai componenti la Commissione cons.re finanza e tributi – mese di Luglio 2014”**. N.O.
21. **Determina n. 1616 del 09/10/2014 ad oggetto “Liquidazione gettoni di presenza mese di Settembre 2014”**. Si osserva l’assenza dell’atto di affidamento e la verifica del DURC.
22. **Determina n. 1692 del 22/10/2014 ad oggetto “Liquidazione Soc. Telecom Italia digital solution S.pa., per servizio connettività e sicurezza mese di Luglio e Agosto 2014”**. Si osserva

che la richiesta del DURC deve essere effettuata dal Comune e non dalla società interessata, e/o da altri Comuni.

23. Determina n.1828 del 11/11/2014 ad oggetto “liquidazione fattura n. 459 del 30/06/2014 alla ditta Alphasoft di Telese Terme”. Si rileva l’assenza del DURC.

24. Determina n. 1832 del 11/11/2014 ad oggetto “Liquidazione fattura n. 209 del 29/10/2014 della ditta Web Link di € 756,50 IVA inclusa”. Nulla da osservare.

25. Determina n. 1881 del 18/11/2014 ad oggetto “Costituzione ufficio comunale per le operazioni di indagini “aspetti della vita quotidiana anno 2015”. N. O.

26. Determina n. 2022 del 10/12/2014 ad oggetto “liquidazione fattura 1547 del 31/3/2014 di € 576,82 e n. 4279 del 23/10/2014 per € 535,82 della ditta Valsecchi Giovanni s.r.l. di Gaggiano”. “Si evidenzia che il DURC va richiesto dal Comune e non da altri Enti (nel nostro caso dal Comune di Parma”.

27. determina n. 2101 del 29/12/2014 ad oggetto “ liquidazione fatt. n. 14 del 29/10/2014 di € 531,92 della ditta Copy Line di De Rosa Giovanni per rilegatura registri di stato civile”. N.O. con l’avvertenza che va comunque richiesto il DURC per la verifica della dichiarazione sostitutiva.

28. determina n. 2104 del 29/12/2014 ad oggetto “ liquidazione fatt. n. 16528 del 24/11/2014 di € 1.952,00 della ditta Partenufficio di Fenizia Antonio s.r.l. relativa alla fornitura arredo per l’ufficio elettorale”. Si osserva una discordanza tra l’oggetto della determina ed il contenuto della fattura, infatti la fattura specifica di arredi per l’ufficio demografico e anagrafe, mentre l’oggetto tratta di arredo all’ufficio elettorale. Inoltre si rileva che il DURC allegato è rilasciato alla Prefettura di Napoli, mentre deve essere rilasciato su richiesta dal Comune di Villaricca.

Il Dr. Responsabile del Settore AA.GG. e servizi demografici, Dr. Fortunato Caso, è invitato a fornire i dovuti chiarimenti ed integrazioni alle determine di cui alla presente.

Villaricca li 18/03/2015



Il Segretario Comunale
(Dr. Franco Natale)

All. 6)



COMUNE DI VILLARICCA
PROVINCIA DI NAPOLI
SETTORE AFFARI GENERALI
SERVIZI DEMOGRAFICI ED ORGANIZZAZIONE

- Segretario Generale

SEDE

**OGGETTO: Riscontro Vs. nota a mezzo PEC prot. 340 / Int. del
18.03.2015 - controlli interni II semestre 2014.**

In riferimento all'oggetto, si rendono i chiarimenti richiesti:

Per quanto concerne l'unica determinazione di impegno e contestuale liquidazione, tale procedura è ormai limitata a pochissime e determinate situazioni, che suggeriscono un accorciamento dei tempi procedurali (come ad esempio la liquidazione delle spese di registrazione delle sentenze). Anche per l'ipotesi in esame, ovvero la liquidazione delle spese legali, tale procedura è stata ormai abbandonata con l'avvento della registrazione delle fatture e dell'introduzione delle fatture elettroniche. Di conseguenza si assicura che tale procedura sarà in futuro limitata a pochissime fattispecie urgenti.

Per quanto riguarda la mancata indicazione della procedura di scelta di una ditta, a proposito della determinazione n. 1472/2014, si chiarisce che lo scrivente, in assenza di un albo di fornitori, ha adottato come codice di autodisciplina un criterio di rotazione tra quattro - cinque ditte di fiducia che operano con l'Ente, nell'ambito della categoria di fornitura *hardware*.

Per le osservazioni relative alla determinazione n. 1795/2014, le somme liquidate sono aumentate rispetto al preventivato in quanto, come chiarito all'interno della motivazione, è pervenuto atto di precetto nelle

more del riconoscimento del debito da parte del Consiglio Comunale, che ha fatto lievitare l'importo liquidato alla controparte a titolo di spese. Per questo motivo lo scrivente ha sottoposto al Consiglio Comunale l'approvazione di una seconda delibera di riconoscimento delle sentenze notificate *medio tempore*, proprio al fine di limitare l'insorgere di nuove spese legali connesse alla notifica degli atti esecutivi conseguenti alle medesime sentenze.

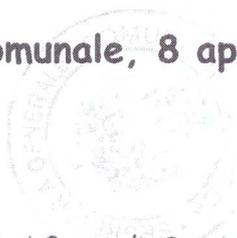
Per quanto concerne la determinazione n. 1891/2014, si condivide le osservazioni formulate e si assicura che verrà emanata apposita determinazione di rettifica e chiarimento, per illustrare meglio la procedura utilizzata.

In alcune casistiche si osserva l'acquisizione del D.U.R.C. dalla ditta fornitrice. Ovviamente lo scrivente è a conoscenza dell'obbligo di acquisizione d'ufficio di tale strumento di controllo, ma chiarisce che nelle fattispecie indicate, trattandosi di importi molto inferiori alla soglia di obbligo di richiesta del D.U.R.C., ha inteso l'esibizione del D.U.R.C. da parte della ditta fornitrice alla stregua di un'autocertificazione, e addirittura con un valore rinforzato rispetto ad una comune autocertificazione, trattandosi di un D.U.R.C. nel periodo di validità. Ad ogni modo, già a partire da quest'anno il sottoscritto ha dato disposizioni agli uffici affinché procedano in ogni caso - anche in presenza di importi molto ridotti - alla richiesta d'ufficio del D.U.R.C.

Parimenti, si assicura che - come già anticipato ed annotato dalla S. V. - per tutti gli incarichi conferiti dal 1° gennaio 2015 si sta procedendo ad acquisire dichiarazione di regolarità contributiva rilasciata dalla Cassa previdenziale di appartenenza dei legali incaricati della difesa in giudizio.

Infine, un piccolo refuso è contenuto nei rilievi a proposito della Determinazione n. 1616/2014: trattandosi di liquidazione di gettoni di presenza, non è dovuto né la procedura di affidamento, né il D.U.R.C.

Villaricca, dalla Casa Comunale, 8 aprile 2015



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DR. FORTUNATO CASO

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

All.c)

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)

COMUNE DI VILLARICCA

Prot. 00000362 del 23-03-2015

INTERNO

Uff. SINDACO



**Al Resp. del Sett. 02
Economico/finanziario**

D.ssa M. Topo

Trasmissione a mezzo PEC

mtopo.villaricca@asmepec.it

E p.c. Al Sindaco

Trasmissione a mezzo mail istituzionale

francescogaudieri@comune.villaricca.na.it

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 16/02/2015 – 2° semestre 2014.

Ai sensi della normativa in oggetto lo scrivente Segretario Generale dall'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 16/02/2015, relative al 2° semestre 2015, rileva ed osserva quanto segue:

- 1. Determina n. 1109 del 03/07/2014 – ad oggetto: Approvazione rendiconto economato 2° semestre 2014. Discarico importo di € 6.963,63 omissis.....”** : Si osserva il permanere dei rilievi già formulati in passato: mancanza di albo delle ditte fiducia, mancato ricorso al ME.PA e/o CONSIP. Nessun richiamo ai DURC, e/o dichiarazioni sostitutive, soprattutto per le forniture ricorrenti a di maggiore entità, quali ad es. quelle richieste alla Web Link, alla ditta Paolo Gelato, alla New Demagrafica per manifesti.
- 2. Determina n. 1212 del 10/07/2014 ad oggetto “ Sistema di valutazione della performance Omissis, assegnazione obiettivi di performance per l'anno 2014”.** Nulla da osservare.
- 3. Determina n. 1452 dell'11/09/2014 ad oggetto “ Procedura mobilità esterna ex art 30 del D.Lgs. 165/2001 per copertura posto istruttore contabile categ. “C” per il settore di ragioneria a tempo pieno ed indeterminato approvazione elenco candidati”.** Nulla da osservare.
- 4. Determina n. 1603 del 02/10/2014 ad oggetto “Procedura mobilità esterna ex art 30 del D.Lgs. 165/2001 per copertura posto istruttore contabile categ. “C” per il settore di ragioneria a tempo pieno ed indeterminato approvazione elenco candidati, approvazione verbali della commissione”.** Nulla da osservare.

Villaricca li 23/03/2015



Il Segretario Generale

“Dr. Franco Natale”

Al. d.)

COMUNE DI VILLARICCA

(Prov. di Napoli)

(Ufficio del Segretario Generale)

COMUNE DI VILLARICCA
Prot. 00000367 del 23-03-2015
INTERNO

SUAPuff: GESTIONE DELLE ENTRATE E :



Al Resp. del Sett. 03

Entrate e SUAP

Dr. Antonio D'Aniello

**Trasmissione a mezzo PEC
antoniodaniello@asmepec.it**

E p.c. Al Sindaco

A mezzo posta istituzionale

francescogaudieri@comune.villaricca.na.it

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 per il secondo semestre 2014 in data 16/02/2015.

Ai sensi della normativa in oggetto lo scrivente Segretario Generale dall'esame delle determinazioni sorteggiate, nella riunione dei Responsabili di settore del 16/02/2015, rileva ed osserva quanto segue:

- 1. Determina n. 1742 del 24/10/2014 ad oggetto: "Impegno di spesa per implementazione banca dati e acquisto testi – modulo tributi".** Si osserva la mancanza del DURC e/o dichiarazione sostitutiva, che va chiesto anche in sede di affidamento.
- 2. Determina n. 1743 del 24/10/2014 ad oggetto " Liquidazione salario accessorio ".** In merito alla presente determina si osserva che: nelle premesse dell'atto si specifica che trattasi di liquidazione di lavoro straordinario espletato nel mese di settembre 2014, mentre dall'allegato sono riportati solo importi per le responsabilità di cui all'art 17 lett. f) per le categ. C e B oltre all'indennità di disagio e non viene riportato la sintesi del lavoro straordinario. Occorre pertanto rilevare la inesattezza sopra citata, per cui la determina va rettificata e chiarita. Inoltre è necessario che nelle premesse vengano richiamati gli atti di incarico di responsabilità di procedimenti e di autorizzazione al lavoro straordinario. Per quest'ultimo va precisato il tipo di attività che è stata svolta nel periodo considerato.
- 3. Determina 2148 del 29/12/2014 ad oggetto: "Liquidazione fattura 47087122 del 30/10/2014 emessa dalla IPSOA per acquisto banca dati moduli commercio e tributi".** Si osserva che il DURC non va richiesto dalla ditta interessata, così come risulta allegato alla determina in esame, ma dall'Ente.

La S.V. in merito a quanto con la presente osservato, è invitata a produrre gli opportuni chiarimenti e/o a provvedere alla rettifica degli atti come sopra esaminati, dandone assicurazione allo Scrivente.

Villaricca li 23/03/2015



Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)

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



Prot. INTERNO 444
Li 09/04/15

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 16/02/2015 – secondo semestre 2014.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale procede all'esame delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 01/07/2014.

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

- 1. Determina n.11041 del 02/07/2014 ad oggetto "Liquidazione fattura n. 09 del 31/03/2014 emessa dalla ditta Garden of Flower relativa a potatura alberi siti via Milano, via Bologna e villa comunale sita in via Bologna".** Si osserva che la fattura non risulta acquisita al protocollo generale del Comune.
- 2. Determina n. 1108 del 02/07/2014 ad oggetto "Liquidazione fatture varie emesse dalla ditta Go – Truk s.r.l. per lavoro straordinario effettuato nel periodo luglio – dicembre 2013".** Si osserva che nessuna fattura allegata è acquisita al protocollo generale dell'Ente, e che non risulta allegato il DURC ma solo la richiesta e neppure viene attestato la regolarità contributiva. Inoltre, per motivi di trasparenza dell'atto, alle fatture va allegato un prospetto analitico delle ore e dei giorni in cui è stato effettuato il lavoro straordinario, con l'indicazione della specifica motivazione.
- 3. Determina n.1113 del 03/07/2014 ad oggetto "Liquidazione fattura N. 01 DEL 01/03/2014 per servizio di spazzamento, raccolta e trasporto a discarica dei rr.ss.uu., differenziati, ingombranti (R.U.R) medicinali, R.U.P. e pile e batterie esauste, emessa dalla ditta " Go – Truk s.r.l." per il pagamento del canone relativo al mese di febbraio 2014".** Si osserva che la fattura non risulta acquisita al protocollo generale del Comune.
- 4. Determina n. 1182 del 07/07/2014 ad oggetto "Affidamento incarico indagini geologiche per la caratterizzazione del suolo ove debbono eseguirsi i lavori di adeguamento della rete fognaria e sistemazione stradale di via della libertà (via Marchesella) importo € 2.700,00".** Si osserva che nella determina non viene allegato il DURC e/o dichiarazione sostitutiva sulla regolarità contributiva. Come da indicazione ANAC, il DURC va richiesto anche il liberi professionisti iscritti in appositi albi. Alla determina va allegato il curriculum vitae del professionista. In merito alla scelta si rileva la necessità di un apposito albo di professionisti, regolarmente approvato e pubblicato da cui attingere per eventuali incarichi diretti, nel rispetto del principio di trasparenza, imparzialità e rotazione. In merito si auspica che per il futuro il responsabile abbia provveduto a rispettare l'obiettivo indicato al punto 15 del peg. 2014 approvato con G.C. 33 del 10/06/2014 che prevede, appunto, la istituzione di apposito albo dei professionisti ed operatori economici.
- 5. Determina n. 1210 del 09/07/2014 ad oggetto "Liquidazione corrispettivo art 92 comma 5 e 6 del D.Lgs. 163/2006 e s.m.i ".** In merito alla presente determina si richiamano le osservazioni già espone con propria nota n. 437/ int.del 25/08/2014 e successiva note n. 522/int. del 17/09/2014 a



firma di codesto Responsabile, e nota n. 591/int. del 2/10/2014 a firma di quest'Ufficio di riscontro alla precedente, e determina n. 2029 del 12/12/2014 di revoca della determina in esame.

6. **Determina n. 1225 del 16/07/2014 ad oggetto "Acquisto computer per il Settore IV. Ditta Paolo Gelato importo € 425,41 oltre IVA".** Si osserva la mancanza del DURC e/o dichiarazione sostitutiva in merito all'affidamento di che trattasi.
7. **Determina n.1236 del 16/07/2014 ad oggetto "Liquidazione fattura di € 886,00 oltre IVA al 10% relativa all'acquisto di materiale idraulico per la manutenzione delle scuole tutte e degli uffici".** Si osserva la mancanza della verifica del DURC e/o dichiarazione sostitutiva.
8. **Determina n. 1310 del 01/08/2014 ad oggetto "Determina d'incasso fatture 10 e 21 del 29/7/2014 ad ambiente solidale e chiarotex."** Le fatture non risultano acquisite al protocollo generale.
9. **Determina n. 1319 del 04/08/2014 ad oggetto "Liquidazione fattura di € 2.500,00 IVA inclusa per lavori di manutenzione straordinaria in tutte le strade cittadine".** Si confermano le osservazioni già formulate al punto 27 della nota n. 722 del 29/10/2014 allegata al referto sui controlli interni del 1° semestre 2014. In merito alla liquidazione si osserva la mancanza di un'attestazione di regolare esecuzione a firma dell'UTC, da dove si evidenzino i lavori effettuati e l'elenco delle strade oggetto di manutenzione.
10. **Determina n.1320 del 04/08/2014 ad oggetto "Liquidazione fattura € 500,00 IVA inclusa per lavori manutenzione straordinaria via Milano".** In merito all'atto di liquidazione nulla da osservare, ad eccezione che non risulta dalla determina alcuna attestazione da parte dell'UTC sulla regolare esecuzione dei lavori effettuati. Si osserva, inoltre, che l'affidamento dei lavori di che trattasi (via Milano) è stato effettuato con determina n. 890 del 28/05/2014 il cui contenuto, ad eccezione dell'importo, è, praticamente, identico alla determina n. 878 del 23/05/2014 con cui sono stati affidati alla medesima ditta "Gagliardi Giuseppe" da Calvizzano i lavori di manutenzione straordinaria di tutte le strade cittadine. In entrambi gli atti risulta che l'ufficio ha proceduto a gara invitando per le vie brevi le stesse identiche ditte nel giro di cinque gg. Per entrambi le procedure si deve rilevare: la incapacità per l'ufficio a programmare le manutenzioni stradali visto che con la prima determina del 23/5/2014 si parla di tutte le strade ed a distanza di soli cinque giorni, il 28/05/2014, si aggiunge via Milano; le gare, per le vie brevi, (non è dato comprendere cosa s'intende per tale asserzione) sono entrambe fatte con lo stesso CIG; l'offerta sulla determina 878/2014 risulta il fax della Edil Cimmino s.r.l., per quale motivo? il mancato rispetto del principio di rotazione, in quanto, a distanza di cinque giorni vengono invitate le stesse identiche ditte, per le quali non è dato sapere da dove sono rilevate, visto l'assenza di apposito albo degli operatori economici.
11. **Determina n.1327 del 04/08/2014 ad oggetto "Impegno di € 9.525,82 IVA inclusa relativa alla fornitura di conglomerato bituminoso per la manutenzione straordinaria su tutte le strade cittadine".** Dalla determina non si evincono le modalità ed i criteri di scelta delle ditte invitate a formulare l'offerta, né risulta redatto dall'UTC apposito computo metrico. Non viene indicata la modalità di interpello delle ditte, l'affermazione, "per le vie brevi", è generica e non dà dimostrazione della procedura adottata. Inoltre, con la determina non si affida la fornitura, ma si dà atto che la stessa è stata già effettuata, senza il preventivo impegno di spesa. Si rileva, infine, la incompatibilità tra la carica di Cons.re Com.le e la Rapp.za legale della ditta Edil Cimmino, pertanto l'affidamento è da ritenersi illegittimo per violazione dell'art 63 comma 2° del D.Lgs. 267/2000.
12. **Determina n.1336 del 05/08/2014 ad oggetto: "Liquidazione fattura di 5.386,00 oltre IVA al 10% relativa alla realizzazione di un tratto fognario di via Milano e di una nuova griglia di raccolta acque piovane in via R. Granata Rotonda bar Elite".** In merito si osserva che alla determina non risulta un'attestazione di regolare esecuzione dei lavori effettuati, che è necessaria per tutte i lavori pubblici anche se di modesta entità. Inoltre l'autocertificazione del DURC non reca il numero di matricola d'iscrizione agli enti previdenziali di competenza.



13. **Determina n.1346 del 6/8/2014 ad oggetto: “Liquidazione fatt. di € 1.800,00 oltre IVA al 10% per lavori di espurgo delle reti fognarie e la sostituzione di quattro griglie mancanti in via Fontana e via Alfieri”.** La dichiarazione sulla regolarità contributiva non risulta allegata, sebbene richiamata in determina. Si osserva, inoltre, che nell’atto non risulta alcuna attestazione sulla regolare esecuzione dei lavori oggetto di liquidazione.
14. **Determina n. 1356 del 06/08/2014: “Liquidazione fattura di € 2.172,92 per canoni locazione fiat Idea alla soc. Arval”.** Si osserva che il DURC sebbene citato non è allegato alla determina.
15. **Determina n. 1409 del 28/08/2014 ad oggetto: “Approvazione preventivo di € 5000,00 oltre IVA, per arredo urbano al P.di zona 167 via Napoli”.** In merito a tale determinazione si osserva come di seguito: Manca un computo metrico con l’importo preventivato dall’UTC da porre a base di gara; non risulta la procedura con cui sono state individuate le ditte invitate (albo o altra modalità trasparente) ; non risulta la modalità della gara informale (lettera d’invito o altra legittima procedura); non risulta un verbale di gara (anche se informale); l’offerta della ditta EdilProget di Francesco Pragliola non è in ribasso ma in aumento visto che offre una somma più alta di quella preventivata dallo stesso UTC, infatti offre € 6.500,00 in rapporto ad € 5.500,00 IVA compresa, l’offerta non risulta neppure sottoscritta dalla ditta; la “ulteriore riduzione” effettuata dalla ditta non è confortata da alcuna dichiarazione a firma della ditta stessa; in ultimo non viene allegato il DURC sull’affidamento, sebbene citato in atti. Alla luce delle suesposte osservazioni lo Scrivente ritiene la determina in esame illegittima, a meno che il Responsabile del Settore interessato non produca idonee giustificazioni in merito.
16. **Determina n. 1412 del 03/09/2014 ad oggetto: “Approvazione relazione su conto finale e certificato di ultimazione lavori di sistemazione e manutenzione straordinaria stradale di via Roma. Liquidazione di € 16.206,00 oltre oneri per la sicurezza ed IVA al 10%.”.**Dall’esame della determina si rileva quanto segue: non viene allegato il DURC sull’affidamento, sebbene citato in atti; il verbale di regolare esecuzione dei lavori non reca la data; dagli atti non risulta un capitolato di appalto né una polizza per la regolare esecuzione di lavori. Alla luce delle suesposte osservazioni lo Scrivente ritiene la determina in esame illegittima, a meno che il Responsabile del Settore interessato non produca idonee giustificazioni in merito.
17. **Determina n. 1426 del 04/09/2014 ad oggetto: “Manutenzione straordinaria all’impianto solare termico del palasport al corso Italia . Liquidazione di € 5.000,00 oltre IVA”.** In merito si osserva come di seguito: non viene allegato il DURC sull’affidamento, sebbene citato in atti.
18. **Determina n. 1463 del 11/09//2014 ad oggetto: “Liquidazione fattura 553/s del 01/05/2014, emessa dalla ditta “DI GENNARO S.P.A.” e relativa allo smaltimento del Multimateriale effettuato nel mese di maggio 2014” .** Nulla da osservare.
19. **Determina n.1497 del 17/09/2014 ad oggetto: “Liquidazione a favore della società GOODEA s.r.l.” per la pubblicazione sulla G.U. dell’esito di gara per la procedura aperta per l’appalto servizio di trasporto e smaltimento dei rifiuti ingombranti per anni uno”.**Nulla da osservare.
20. **Determina n. 1519 del 23/09/2014 ad oggetto: “Liquidazione fattura 150 del 30/06/2014 emessa dalla "PULITALIA s.r.l. per servizio pulizia presso villa comunale corso Italia denominata Parco Camaldoli nel mese di Giugno 2014”.** Nulla da osservare.
21. **Determina n. 1534 del 24/09/2014 ad oggetto: Liquidazione di € 463,02 IVA inclusa al 22% per la fornitura di materiale di cancelleria per l’ufficio tecnico IV settore”.** Nulla da osservare.
22. **Determina n. 1578 del 02/10/2014 ad oggetto: Liquidazione € 5000,00 per arredo urbano al piano di zona 167 via Napoli”.** Si osserva la non attinenza con il PEG 2013, visto che con G.C. n. 33 del 10/06/2014 è stato approvato ed assegnato il peg 2014, anno di competenza della inerente spesa; il Responsabile, Ing. F. Cicala, è invitato, inoltre, a fornire chiarimenti in merito al contenuto della determina n. 672 del 08/04/2014, citata quale impegno ed affidamento nell’atto in esame, e la



determina n. 1409 del 28/08/2014, già controllata in questa sede. Infatti entrambe le due determinazioni sono, praticamente, identiche nel contenuto, ad eccezione di quale piccola e modesta variazione.

23. **Determina n. 1607 del 06/10/2014 ad oggetto: “Impegno di spesa di € 2.400,00 oltre IVA per i lavori di costruzione di una platea in cemento presso la villa Comunale e la riparazione della rete fognaria in via Micillo”.** In merito alla presente determina si osserva quanto segue: Manca il DURC, e/o dichiarazione sostitutiva da richiedere anche in sede di affidamento; non viene precisata la procedura per la scelta della ditta o delle ditte interpellate, né, tantomeno, viene precisata la modalità dell'interpello; non attinenza con il PEG 2012, visto che con G.C. n. 33 del 10/06/2014 è stato approvato ed assegnato il peg 2014, anno di competenza della inerente spesa; manca il computo metrico dei lavori a farsi.
24. **Determina n.1612 del 07/10/2014 ad oggetto: “Impegno di € 1.500,00 per l'Associazione nazionale vigili del fuoco in congedo volontario e protezione civile. Mese di settembre 2014”.** In merito si osserva che: la richiesta del Rapp.te dell'Ass.ne non è stata acquisita al protocollo generale; il peg non è il 2013 ma il 2014 regolarmente approvato dalla Giunta ed assegnato al Responsabile competente; il rendiconto è generico e non dà dimostrazione delle spese sostenute non essendo allegata la documentazione giustificativa della spesa né indica i giorni degli interventi dell'associazione, né l'ufficio che ha commissionato gli interventi stessi; dalla determina non è chiaro se il responsabile del Settore approva il rendiconto allegato o impegna in modo generica la spesa; la determina è scritta in modo errato e dimostra la poca attenzione del redattore in quanto fa riferimento ad atti non attinenti quali il peg 2013, il bilancio 2013, il programma triennale dei LL.PP.
25. **Determina n.1623 del 09/10/2014 ad oggetto: “ Liquidazione fattura 25 del 01/07/2014 relativa al servizio di spazzamento, raccolta, trasporto a discarica dei rr.ss.uu., differenziati, ingombranti, medicinali, RUP, e pile e batterie esauste emesse dalla ditta GO-TRUK s.r.l.” canone relativo al mese di giugno 2014.** Nulla da osservare.
26. **Determina n.1653 del 13/10/2014 ad oggetto: “Affidamento per lavori di messa a quota di due pozzetti in via sei Martiri, sistemazione di due grigliani al C.so Europa e sistemazione del pozzetto in via della Libertà. Importo lavori di € 1.600,00 oltre IVA al 10%”.** Si osserva che, come ormai consolidato comportamento per il Settore IV, non viene indicata la procedura di scelta della ditta (albo degli operatori economici o altra modalità trasparente); manca il DURC e/o dichiarazione sostitutiva per l'affidamento di che trattasi; viene, erroneamente richiamato il bilancio ed il PEG 2013 mentre l'esercizio di competenza è il 2014.
27. **Determina n.1720 del 22/10/2014 ad oggetto: “ Affidamento diretto per il servizio di prelievo e trasporto in discarica autorizzata dei rifiuti cimiteriali. Importo di euro 5.500,00 oltre IVA al 10%”.** In merito lo scrivente ritiene doveroso alcune precisazioni: l'affidamento diretto è senz'altro consentito dal codice dei contratti, nel limite degli importi ivi indicati, ma, comunque, occorre specificare e motivare la procedura della scelta delle ditte o della ditta affidataria. Nella determina in esame non viene data tale dimostrazione, anzi si afferma in modo molto generico “ *la ditta Perna Ecologia s.r.l, ha effettuato il servizio.....omissis..... con puntualità e correttezza*” senza indicare né come né quando ha effettuato il servizio di che trattasi. Inoltre, come quasi la totalità degli affidamenti prodotti dal settore IV, manca il DURC e/o dichiarazione sostitutiva, che come già precisato in precedenza va richiesto anche per gli affidamenti ed in caso di dichiarazione sostitutiva va successivamente verificata, intendendosi l'affidamento, come, provvisorio sino a tale verifica.
28. **Determina n.1759 del 28/10/2014 ad oggetto: “Liquidazione fatt. n. 971/s del 31/08/2014 emessa dalla ditta Di Gennaro s.p.a. per il servizio di smaltimento del multimateriale effettuato nel mese di agosto 2014”.** Nulla da osservare.



29. **Determina n. 1762 del 28/10/2014 ad oggetto: "Liquidazione professionale di € 1.100,00 più IVA e CPA per la realizzazione di un parcheggio in via E. Fermi".** In merito non è specificata la modalità di verifica della regolarità del DURC.
30. **Determina n. 1765 del 28/10/2014 ad oggetto: " Liquidazione fattura di € 1.170,00 IVA inclusa al 10% per la messa in quota di due pozzetti in via se Martiri, sistemazione di due grigioni al corso Europa e sistemazione pozzetto in vi della libertà".** Fermo restando le osservazioni già formulate sull'atto di affidamento, si osserva che la dichiarazione sostitutiva sulla regolarità contributiva, deve contenere i numeri di matricola INPS e INAIL, codice d'impresa e sede competente della Cassa edile, così come formulata non è corretta.
31. **Determina n.1777del 30/10/2014 ad oggetto: " Impegno di spesa di € 200,00 per acquisto materiale vario per eseguire interventi vari nel cimitero".** Nulla da osservare.
32. **Determina 1826 del 11/11/2014 ad oggetto: " Approvazione verbale di gara per la gestione e manutenzione ordinaria del verde pubblico, potatura e sagomatura delle piante presenti all'interno della villa comunale di Corso Italia, nonché potatura delle essenze erboree presenti lungo il perimetro esterno della villa, impegno di spesa".**In merito si osserva quanto di seguito: non è indicato con quale atto è stata indetta la procedura negoziata; non è precisata la modalità di scelta delle ditte invitate a mezzo fax; non viene indicato un numero di protocollo in uscita del fax citato; non vien fatto alcun riferimento ad un capitolato speciale di appalto; non risulta compilato un computo metrico dei lavori a farsi; non viene dato atto di alcun accertamento sull'offerta eccessivamente bassa (il 50% della base di gara); non risulta alcun accertamento sulla regolarità contributiva (DURC); il verbale di gara allegato non è firmato dai suoi componenti.
33. **Determina n. 1886 del 19/11/2014 ad oggetto: "Liquidazione fattura di € 2.700,00 oltre IVA al 10% relativa ai lavori in ferro alla scuola Giancarlo Siani I° circolo in via E. fermi in Villaricca".** In merito si osserva che la dichiarazione sulla regolarità contributiva non reca gli estremi previsti dalla normativa in materia quale: i numeri di matricola INPS e INAIL, codice d'impresa e sede competente della Cassa edile, così come formulata non è corretta.
34. **Determina n. 1887 del 19/11/2014 ad oggetto: " Liquidazione fattura di € 3.500,00 oltre IVA al 10% per la manutenzione ordinaria e straordinaria di termo impianti nel plesso Don Mauro - al secondo circolo didattico ed alla caserma dei CC - opere di adeguamento a norma ai sensi del D.Lgs. 81/2008 (ex 626/94).** Si osserva come di seguito: Gli estremi degli atti di Giunta e di Consiglio citati in determina per indicare l'approvazione dei bilancio 2013/2014, non sono corretti, e denotano la superficialità e la poca attenzione che sia il Responsabile del Settore Finanziario che il Responsabile del Settore IV pongono nella redazione e controllo degli atti, circostanza senz'altro negativa che dovrebbe influenzare la valutazione finale di entrambi i funzionari; la dichiarazione sostitutiva sulla regolarità contributiva, deve contenere i numeri di matricola INPS e INAIL, codice d'impresa e sede competente della Cassa edile, così come formulata non è corretta.
35. **Determina n.1906 del 25/11/2014 ad oggetto " Impegno di spesa di € 1.350,00 oltre IVA al 22% per la fornitura in noleggio della fotocopiatrice multifunzione olivetti all'ufficio tecnico IV settore".** Si osserva che: l'impegno deve essere preventivo e non successivo, infatti si assume l'impegno il 25/11/2014 per il periodo che va dal 07/02/2014 al 07/11/2014.
36. **Determina n. 1934 del 26/11/2014 ad oggetto " liquidazione di € 3,200,00 oltre IVA al 10% per lavori sistemazione sprofondamento nel cortile posto a nord - realizzazione di struttura con pannelli per eliminare infiltrazioni al piano seminterrato alla scuola G. Siani".** In merito si osserva che il DURC va richiesto dal Comune e non dalla ditta interessata.
37. **Determina n. 1966 del 28/11/2014 ad oggetto " Acquisto di loghi in rilievo per l'abbellimento del tratto stradale del centro storico".** In merito si osserva che non risulta da quale atto è stato assegnato al Responsabile del Settore IV l'obiettivo di acquistare il logo del Comune per il centro storico; non risulta alcun accertamento sulla regolarità contributiva della ditta affidataria.

38. **Determina n. 1994 del 03/12/2014 ad oggetto "Affidamento ed impegno di spesa di 5.900,00 oltre IVA al 10% per lavori di sistemazione vialetti al cimitero lato nord con griglie di raccolta di acque piovane"**. In riferimento alla presente determina si rileva che:
non viene specificata la procedura con cui sono scelte le ditte invitate; gli estremi di approvazione della delibera di CC di approvazione del bilancio 2014 sono errati come pure è errata l'indicazione della delibera di approvazione del bilancio 2013, anche in questo caso si rileva la poca attenzione nella redazione e controllo dell'atto sia da parte del Responsabile del settore IV sia della Responsabile del settore Finanziario; non risulta alcun accertamento sulla regolarità contributiva.
39. **Determina n. 2075 del 23/12/2014 ad oggetto: " Affidamento lavori di adeguamento a norma, ai sensi del D.Lgs. 81/2008 (ex D.Lgs. 626/1994) e ss mm. Ii. – manutenzione straordinaria dell'impianto elettrico della scuola media Ditta F.C. Elettronica di F. Cilento"**. Ormai è diventata una prassi costante in tutti gli atti di affidamento di codesto Settore la formulazione, da parte di quest'Ufficio, dei medesimi rilievi, ma si deve registrare, una forte resistenza ad osservare i principi che regolano l'azione amministrativa: trasparenza e rotazione, in particolare per gli affidamenti di lavori pubblici di modesti importi (inferiori ai 20.000,00). Oltretutto codesto Settore, produce troppe determinazioni per tali piccoli affidamenti, che potrebbe evitare con gare di manutenzione pluriennale, così come già disposto negli obiettivi di PEG approvati dalla Giunta ed accettati anche da codesto Responsabile. La copertura finanziaria si reperisce negli stessi importi previsti in bilancio sommando le spese dei piccoli affidamenti di manutenzione. Per tale riflessione si demanda alla valutazione dell'OIV per quanto di competenza. Per la specifica determina in esame, si deve osservare la mancanza di motivazione nella scelta delle ditte invitate (albo di operatori economici, tra l'altro previsto tra gli obiettivi del PEG 2014 e non realizzato); l'assenza del DURC, che va richiesto anche in sede di affidamento; la non acquisizione al protocollo; la non redazione di un computo metrico dei lavori a farsi (l'importo lo ha deciso la ditta?); dalla determina non risulta, neppure un accertamento sulla regolare costituzione della ditta (iscrizione alla CCIAA, anche per la sicurezza degli impianti elettrici).
40. **Determina n. 2113 del 29/12/2014 ad oggetto: "Liquidazione della fattura 985 del 31/10/2014, emessa dalla ditta " S.R.I. Società di Recupero Imballaggi s.r.l." e relative allo smaltimento del multimateriale effettuato nel mese di Ottobre 2014"**. Nulla da osservare.
41. **Determina n. 2129 del 29/12/2014 ad oggetto: " Rimborso della somma di € 500,00 versata dalla Sig.ra Galluccio Rosa relativamente all'istanza del loculo prot. 5247 del 29/03/2010"**. Nulla da osservare.
42. **Determina n. 2178 del 30/12/2014 ad oggetto: " Impegno di € 15.279,20 oltre IVA al 10% per la manutenzione straordinaria in via Bologna e via Milano"**. In merito si osserva che: manca l'approvazione di un capitolato di appalto ove sono indicate le modalità, i tempi e le garanzie per il Comune per l'esecuzione delle opere; non è specificata la modalità di scelta delle cinque ditte da invitare (albo operatori economici, avviso pubblico, o altra modalità trasparente).

L'Ing. Francesco Cicala, è invitato a produrre idonee controdeduzioni e/o giustificazione al presente esito di controllo delle determinazioni sorteggiate e relative al secondo semestre 2014.

Villaricca li 08/04/2015



Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)

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



Prot. **INTERNO 443**
Li 09/04/15

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 - 2° sem. 2014, determine sorteggiate in data 16/02/2015.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente Segretario Generale ha provveduto al controllo delle determinazioni sorteggiate nella riunione dei Responsabili di settore del 16/02/2015. Di seguito si elencano gli atti esaminati e le anomalie ed irregolarità riscontrate:

1. **Determina n.1115 del 03/07/2014 ad oggetto “ Concessione assegno elenco al nucleo - maternità. Approvazione elenco beneficiari”.** Si rileva che l'elenco allegato non è firmato dal Caf convenzionato.
2. **Determina n. 1126 del 04/07/2014 ad oggetto “ Liquidazione di € 4.795,33 all'ATI di Idel Food di Fiorenzano Antonio e s.a.s Coniglio d'oro s.r.l. per la fornitura di pasti ai docenti nella scuola dell'infanzia statale nei mesi di marzo e aprile 2014”.** Nulla da osservare.
3. **Determina n. 1333 del 05/08/2014 ad oggetto “ Liquidazione fattura n. 01 del 28/05/2014 alla ditta “ il Golosone” di Caterino Nicola per l'organizzazione manifestazione “ Vivere la strada”.** In merito alla presente determina si rileva che dalla medesima non risulta alcun atto precedente di affidamento alla ditta “ Il Golosone” di Caterino Nicola, né tantomeno sono indicate, e come sono state individuate (albo operatori, ufficio economato e/o altre procedure trasparenti) le ditte a cui l'ufficio si è rivolto per la, dichiarata, breve indagine di mercato, oltretutto la fattura reca la medesima data dell'impegno il 28/05/2014. La determina in esame, ad avviso di quest'Ufficio, non risulta adeguatamente motivata, preventivamente, la individuazione della ditta, che, anche per spesa di modesto importo, va sempre garantita la massima trasparenza nella scelta oltre all'impegno di spesa che non risulta essere preventivo.
4. **Determina n. 1357 del 06/08/2014 ad oggetto “ Liquidazione centro Serapide S.p.a. per servizio RSA area disabili. Semiresidenziali periodo ottobre 2013”.** Dall'esame della determina si rileva che non risultano gli estremi della convenzione stipulata dal Comune di Mugnano con il centro Serapide S.p.a. per il servizio de quo, ove dovrebbero essere indicate le modalità, i tempi e le condizioni per la corretta gestione del servizio. Per un completo esame della determina occorre esaminare tale convenzione. Non risulta alcuna attestazione dell'assistente sociale sulla regolarità del servizio prestato. Sotto il profilo formale l'atto di liquidazione di che trattasi è carente di adeguata motivazione.
5. **Determina n. 1365 del 06/08/2014 ad oggetto “ Medh Center S.r.l. per servizio RSA area disabili semiresidenziali periodo gennaio - dicembre 2013”.** Per tale determinazione si



formulano i medesimi rilievi già formulati per la precedente determinazione 13572 del 06/08/2014.

6. **Determina 1451 del 10/09/2014 ad oggetto " Concessione assegno elenco al nucleo - maternità. Approvazione elenco beneficiari"**. Si rileva che l'elenco allegato non è firmato dal Caf convenzionato.
7. **Determina n. 1642 del 13/10/2014 ad oggetto " Liquidazione somma di € 480,00 a favore dell'Avcp"**. Nulla da osservare.
8. **Determina n. 1669 del 14/10/2014 ad oggetto "Liquidazione fattura 030 del 22/09/2014 al vivaio D'Ausilio Domenico per primo intervento manutenzione giardino della biblioteca comunale"**. Nulla da osservare ad eccezione che quest'ufficio ritiene che l'attività oggetto di liquidazione è di competenza dell'UTC e che deve rientrare nel più ampio servizio di manutenzione dei parchi e dei giardini pubblici. Nel peg. 2014 assegnato al Resp. del Settore 3° è indicato l'obiettivo della manutenzione triennale dei parchi e giardini pubblici nei quali va inserito anche il giardino della biblioteca comunale. Si rileva, altresì, che sulla fattura risulta l'attestazione sulla regolare esecuzione e fornitura senza sottoscrizione.
9. **Determina n. 1674 del 14/10/2014 ad oggetto " Liquidazione della somma di € 3.015,00 a favore dell'Avcp"**. Nulla da osservare.
10. **Determina n. 1684 del 17/10/2014 ad oggetto " Concessione assegno al nucleo di maternità - approvazione elenco beneficiari - CAF Tutela fiscale del contribuente"**. Nulla da osservare.
11. **Determina n. 1696 del 22/10/2014 ad oggetto " Liquidazione canoni di locazione della succursale dell'ICS Italo Calvino - plesso Don Mauro agosto / settembre 2014"**. Nulla da osservare.
12. **Determina n.1699 del 22/10/2014 ad oggetto " Liquidazione fatt. n. 20140876/F della ditta Computer Software s.a.s. di L. Direttore e & per fornitura registri e stampati al 2° circolo didattico G. Rodari anno sc. 2014/2015 "**. In merito alla presente determina si deve rilevare la irregolarità nella scelta della ditta, infatti, dalla determina di impegno ivi citata la n. 1469 del 12/09/2014 viene precisato che la scelta della ditta avverrà su indicazione della dirigenza scolastica. Tale procedura è anomala ed è posta in violazione del principio della competenza essendo, appunto, di competenza del Comune e non della scuola la individuazione della ditta. Nella determina di liquidazione non viene dato atto, né viene specificata la procedura adottata per la scelta della ditta. Si rileva, inoltre, che la congruità della spesa deve essere attestata dal Comune e non dalla scuola.
13. **Determina n.1750 del 28/10/2014 ad oggetto " Concessione assegno al nucleo di maternità - approvazione elenco beneficiari - CAF Italia "**. Nulla da osservare.
14. **Determina n. 1792 del 05/11/2014 ad oggetto " Liquidazione fatt. 05 del 18/10/2014 alla cartolibreria scuola & casa - buono libro scuola elementare 1° grado anno sc. 2012/2013"**. Nulla da osservare.
15. **Determina n. 1944 del 26/11/2014 ad oggetto: "Concessione assegno al nucleo di maternità - approvazione elenco beneficiari - CAF Italia "**. Si rileva che l'elenco allegato non è firmato dal Caf convenzionato.
16. **Determina N. 1952 del 27/11/2014 ad oggetto " Avviso pubblico per l'accesso al servizio denominato " contrasto alla povertà"- impegno di spesa"**. In riferimento alla presente determinazione si osserva che nella premessa viene ancora richiamata la legge 127/97 e la

delibera di Giunta 391/1997, oramai superate dalle recenti disposizioni in materia, in proposito si evidenzia la poca attenzione che si pone nella redazione degli atti, alcuni dei quali non sono stati aggiornati con vigenti disposizioni normative. Per la parte restante nulla da osservare.

17. **Determina n. 1990 del 03/12/2014 ad oggetto: " Liquidazione fatt. n. 386 del 14/11/2014 alla cartolibreria Verde Gennaro per fornitura cedole librerie scuola primaria anno scolast. 2014/2015"**. Nulla da osservare.
18. **Determina n. 2058 del 17/12/2014 ad oggetto: "Concessione assegno al nucleo di maternità - approvazione elenco beneficiari - Caf UCI "**. Si rileva che l'elenco allegato non è firmato dal Caf convenzionato.
19. **Determina n. 2059 del 17/12/2014 ad oggetto: "Concessione assegno al nucleo di maternità - approvazione elenco beneficiari - Caf UNSIC "**. Si rileva che l'elenco allegato non è firmato dal Caf convenzionato.
20. **Determina n. 2134 del 29/12/2014 ad oggetto: "Liquidazione fatt. n. 354 del 04/11/2014 alla cartolibreria Verde Gennaro per fornitura cedole librerie scuola primaria anno scolast. 2014/2015"**. Nulla da osservare.
21. **Determina n. 2138 del 29/12/2014 ad oggetto: "Liquidazione fatt. n. 16 del 03/11/2014 alla cartolibreria Palma di Raffaele Palma per fornitura cedole librerie scuola primaria anno scolast. 2014/2015"**. Nulla da osservare.
22. **Determina n. 2141 del 29/12/2014 ad oggetto: "Liquidazione fattura . n. 55001107 del 28/11/2014 della libreria Feltrinelli per acquisto libri per la biblioteca comunale"**. Nulla da osservare.
23. **Determina n. 2143 del 29/12/2014 ad oggetto: " Liquidazione fatt. n. V14/0126914 del 30/11/2014 alla ditta Energas per fornitura GPL alla succursale dell'ICS Italo Calvino in c.so Italia"**. In merito alla presente determina si rileva che sia dall'atto d'impegno n. 1004 del 16/09/2013, sia nella presente determina di liquidazione non è dato sapere con quale contratto e con quale procedura si è affidato alla Energas la fornitura di GPL alla scuola. Per motivi di trasparenza ed adeguata motivazione occorre integrare la determina con gli estremi di affidamento.
24. **Determina n. 2152 del 29/12/2014 ad oggetto: "Liquidazione fatt. n. 232 del 25/11/2014 alla ditta "Aura Graph s.r.l." per fornitura manifesti e locandine per premio Sergio Bruni 2013"**. Dall'esame sia della determina d'impegno la n. 1856 del 23/12/2013 che dalla presente determina di liquidazione, non è dato sapere con quale atto e quale procedura è stato affidato alla Aura Graph s.r.l. la fornitura dei manifesti e locandine di che trattasi. Al fine della piena legittimità dell'atto in esame occorre che il Responsabile integri la determina con gli estremi dell'affidamento.

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

Villaricca li 8-4-2015



Il Segretario Generale
(Dr. Franco Natale)

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



M. M. g.

*Pect. INTERNO 442
09/04/15*

Al Resp. del Sett. 6°
Polizia Locale
Dr L. 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 16/02/2015, secondo semestre 2014.

Ai sensi della normativa in oggetto, lo scrivente, Segretario Generale, procede all'esame delle determine emesse dal Responsabile nel 1° semestre 2014 dal dr. Luigi Verde, relative al primo semestre 2014 e sorteggiate nella riunione dei Responsabili del 16/02/2015.

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

- 1. Determina n.1634 del 10/10/2014 ad oggetto "Acquisto personal computer e multifunzione per gli uffici della polizia municipale - impegno di spesa".** In merito alla presente determina si rileva l'assenza del DURC che si deve acquisire anche in sede di affidamento.
- 2. Determina n. 1788 del 04/11/2014 ad oggetto: "Procedura di reclutamento a tempo pieno ed indeterminato di n. 4 (quattro) agenti di polizia locale, di categoria di accesso C1, riservato al personale in servizio nell'ente. Approvazione graduatoria definitiva".** In merito si osserva che nella determina, per motivi di trasparenza, occorre che siano indicate le date di inizio e fine pubblicazione del bando.
- 3. Determina 1847 del 11/11/2014 ad oggetto: "Acquisto stampante Brother mod. DCP 1510 per il comando di polizia municipale – liquidazione fattura n. 82 del 25/06/2014 per € 97,60 IVA compresa".** Nulla da osservare.
- 4. Determina n. 1892 del 20/11/2014 ad oggetto: "Acquisto stampante per il front office della polizia locale. Liquidazione fattura 89 del 26/07/2014 per € 190,00 IVA compresa"** Nulla da osservare.
- 5. Determina n. 2036 del 15/12/2014 ad oggetto "Impegno di spesa lavoro straordinario installazione dissuasori di velocità".** In merito alla presente determina si osserva che la stessa non è conforme alla disposizione dell'art 22 del vigente CCDI, infatti: **a)** manca il carattere dell'imprevedibilità; **b)** non sono indicati i giorni e gli orari da rispettare.
- 6. Determina n. 2038 del 15/12/2014 ad oggetto "Acquisto archetti di sosta e parapetonali – impegno di spesa CIG.....".** Dall'esame della determina si rileva che: **a)** manca la verifica del DURC che come più volte precisato va richiesto anche in sede di affidamento; **b)** l'affidamento non è adeguatamente motivato. Infatti anche se fatto a mezzo mercato elettronico, non esime di motivare adeguatamente la scelta della ditta in considerazione del prezzo e delle condizioni più favorevoli rispetto ad altre analoghe ditte presenti sul ME.PA..
- 7. Determine n. 2055 del 17/12/2014 ad oggetto: " Fornitura materiale didattico per corsi di formazione di educazione stradale – impegno di spesa, CIG.....".** In merito alla

presente determina si rilevano le medesime considerazioni e rilievi già formulati per la precedente determina n. 2038 del 15/12/2014.

8. **Determina n. 2092 del 23/12/2014 ad oggetto “ Gestione in forma associata del sistema di videosorveglianza (progetto Alpha). Impegno di spesa per pagamento servizio di connettività e manutenzione del sistema di videosorveglianza anni 2014/2015”.** Dall’esame della determina non si evince se il sistema di videosorveglianza è stato attivato o è in corso di attivazione, è necessario integrare l’atto con tali informazioni.
9. **Determina n. 2163 del 29/12/2014 ad oggetto “Servizio di ricovero e profilassi dei cani vaganti sul territorio comunale non tatuati e non iscritti all’anagrafe canina. Liquidazione al canile Green Park s.r.l., per incremento di 5 cani, fattura n. 14 del 11/09/2014 per € 791,41 CIG.....”.** Dalla determina in esame non si rileva alcuna attestazione di controllo sul corretto trattamento dei cani ospitati nel canile e sul motivo del decesso dei cani inceneriti e del rispetto del secondo comma dell’art 13 del capitolato speciale di appalto allegato al contratto n. 08 di Rep. del 26/03/2013.

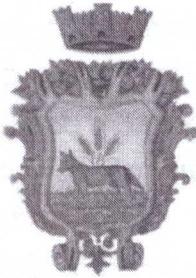
Codesto Responsabile è invitato a fornire i dovuti chiarimenti in merito alle osservazione ed ai rilievi con la presente formulati.

Villaricca li 08/04/2015



Il Segretario Generale
Dr. Franco Natale

Continuo ell.g)



COMUNE DI VILLARICCA
PROVINCIA DI NAPOLI
SETTORE POLIZIA MUNICIPALE

Prot. n. 1479/PM

Segretario Generale

SEDE

**OGGETTO: Determine sorteggiate relative al 2° semestre 2014 -
Esito controllo interno - Riscontro.**

In relazione a quanto in oggetto, lo scrivente ufficio comunica quanto segue:

1. In riferimento alla assenza del DURC nella fase dell'affidamento si osserva che la disposizione normativa contenuta nell'art. 4, comma 14-bis del D.L. n. 70/2010 come integrato dalla legge n. 106/2011 stabilisce che per i contratti di forniture e servizi fino a 20.000,00 euro, stipulati con la P.A., i soggetti contraenti possono produrre una dichiarazione sostitutiva ai sensi dell'art. 46, comma 1, lett. p) del D.P.R. 445/2000 in luogo del documento di regolarità contributiva. A tale proposito si evidenzia che gli operatori economici accreditati sul mercato elettronico della pubblica amministrazione sono obbligati a rendere apposita autodichiarazione attestante il possesso dei requisiti di ordine generale ai sensi dell'art. 38 del Codice dei Contratti Pubblici, tra i quali rientra anche la regolarità contributiva (cfr. art. 38, comma 1, lett. i) del D.Lgs. n. 163/2006). Inoltre la Circolare del Ministero del Lavoro n. 12/2012 conferma *-in riferimento ai soli appalti di forniture e servizi, con importo fino a 20.000,00 euro-* l'autocertificabilità;
2. In riferimento alla omessa adeguata motivazione della scelta della ditta si precisa, fermo restando il rispetto dei principi sanciti dall'art. 2 del D.Lgs. n. 163/2006, che le richiamate forniture *-ricomprese nel*

Comune di Villaricca - Settore Polizia Municipale - Tel:08181914012

Fax: 0818941124 - sito www.comune.villaricca.na.it - mail lverde@comune.villaricca.na.it

novero dell'affidamento diretto ex art. 125, comma 11, secondo periodo in relazione art. 3, comma 4 del vigente regolamento per l'acquisizione di beni e servizi- sono state oggetto, da parte del responsabile del procedimento, di un attento confronto concorrenziale delle offerte pubblicate all'interno del mercato elettronico e di una scrupolosa verifica della congruità dei prezzi offerti seppure tali attività istruttorie non siano state annotate nel preambolo della determinazione;

3. In riferimento alla determina n. 2163 del 29/12/2014 (cfr. punto 9 Vs nota n. 442/2015) prende atto della lacunosità dell'atto sottolineando che di fatto viene assicurato il rispetto del secondo comma dell'art. 13 C.S.A. ed il controllo periodico sul corretto trattamento dei cani ospitati nel canile;

Per quanto sopra lo scrivente ufficio avrà cura di impedire il reiterarsi dei rilievi evidenziati verificando con maggiore attenzione l'istruttoria espletata dai responsabili dei procedimenti, ed in particolare disponendo fin da ora:

- Di procedere alla acquisizione del DURC anche in sede di affidamento;
- Di assicurare una adeguata e puntuale motivazione ovvero di annotare le attività svolte sul mercato elettronico che hanno determinato l'affidamento di servizi e forniture eventualmente confortate con l'allegazione di documentazione probante;
- Di assicurare l'integrazione delle determinazioni con maggiori ed ulteriori informazioni laddove richieste al fine garantire il principio di trasparenza degli atti amministrativi.

Resta a disposizione per ulteriori chiarimenti.

Villaricca, dalla Casa Comunale, 13/04/2015



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DR. LUIGI VERDE