



Comune di Agerola
Città Metropolitana di Napoli
Palazzo Camillo Villani

Al Revisore dei conti
dott.monicerienzo@pec.it

Ai Responsabili di Settore

Al Nucleo di valutazione

e p.c. Al Sindaco

Sede

OGGETTO: Relazione afferente ai controlli interni sugli atti_ periodo dal 01.07.2022 al 31.12.2022

Con decreto n. 3 del 03-02-2023 del Sindaco del comune di Agerola (NA) il sottoscritto è stato nominato titolare della sede di segreteria convenzionata dei comuni di Agerola (NA), capo convenzione, e Sperone (AV).

Con decreto sindacale n. 6 del 16.02.2023 il sottoscritto è stato nominato responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Richiamato il regolamento dei controlli interni approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 16.01.2013 che all'art. 10 disciplina ed affida al Segretario comunale lo svolgimento dei controlli successivi di regolarità amministrativa, si espone:

ai fini della presente relazione giova anzitutto ricordare che il controllo successivo di cui all'art. 147-bis, comma 2, del TUEL è improntato al:

- rispetto delle indicazioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione degli atti.

Il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa di cui, nello specifico, l'Ente si è dotato costituisce un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha altresì l'obiettivo di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difformi tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorarne la qualità; sotto quest'ultimo profilo ambisce al rafforzamento dell'elemento collaborativo e di interscambio delle informazioni e dei dati tra i cinque settori (affari generali, finanziario, lavori pubblici ed ambiente, urbanistica e suap, Polizia locale) in cui si articola la struttura dell'Ente.

Sotto la direzione del Segretario comunale nella necessaria autonomia ed indipendenza, si impone, dunque, di verificare ex post la correttezza, la regolarità dell'azione amministrativa nonché la rispondenza degli atti emanati alla normativa in vigore.

Va tuttavia precisato che lo scrivente è divenuto titolare della sede di segreteria di Agerola soltanto con decorrenza dal 6 febbraio 2023 per cui non ha potuto seguire le fasi di formazione degli atti, in specie quelli più articolati, nell'esercizio delle sue funzioni consultivo-referenti. Ciononostante per dovere d'ufficio e perchè non tutte le attività prodotte dagli uffici possono essere oggetto di scrutinio preventivo, si è proceduto secondo le modalità previste dal su citato regolamento comunale ad un controllo successivo a campione (selezione casuale attraverso applicativo informatico).

Distinte per settori sono state oggetto di controllo, con scelta, si ripete, del tutto casuale le seguenti determinazioni relativamente alle quali sono stati ben declinati gli eventuali rilievi; nelle “conclusioni” vengono, invece, espone direttive da seguire al fine di migliorare la qualità e completezza degli atti amministrativi prodotti.

SETTORE AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE N.174 del 28-12-2022 recante

“Impegno di spesa finalizzato al trasferimento al comune di Sant'Antonio Abate, Capofila dell'Ambito Territoriale N32, delle risorse aggiuntive assegnate al Comune ex art.1, commi 179-180, della Legge 234/2021 per la realizzazione di interventi di specialistica/assistenza scolastica degli alunni con disabilità.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N. 96 del 01-08-2022 recante

“AGGIORNAMENTO AL 31.07.2022 DELL'ALBO/ELENCO DEGLI AVVOCATI PATROCINATORI DEL COMUNE DI AGEROLA.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.149 del 24-11-2022 recante

“CARTE DI IDENTITÀ ELETTRONICHE –RIVERSAMENTO AL MINISTERO DELL'INTERNO DEI CORRISPETTIVI DI COMPETENZA STATALE RISCOSSI NEL PERIODO 16.10.2022-31.10.2022.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.82 del 11-07-2022 recante

“ANNO SCOLASTICO 2022/2023-FORNITURA GRATUITA DEI LIBRI DI TESTO SCOLASTICI AD ALUNNI DELLE SCUOLE PRIMARIE CON IL SISTEMA DELLE CEDOLE LIBRARIE-IMPEGNO DI SPESA.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.135 del 28-10-2022 recante

“ACQUISTO REGISTRI DI STATO CIVILE A MODULI SCIOLTI PER L'ANNO 2023, RILEGATURA REGISTRI ED ALLEGATI DI STATO CIVILE, VERBALI ELETTORALI E LISTA DI LEVA ANNO 2022 E DELLE DELIBERE DI GIUNTA E CONSIGLIO COMUNALE ANNO 2022. AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELL'OPERATORE "SMART CITIES&TECHS.R.L.S."-CIG:Z16384956E”

Esito del controllo: nessun rilievo.

SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N.95 del 03-11-2022 recante

“LIQUIDAZIONE FATTURA N.N56694 IN FAVORE DELLA SOCIETA' EDENRED ITALIA SRL PER L'ACQUISTO DI N.1291 BUONI PASTO DESTINATI AL PERSONALE DIPENDENTE DEL COMUNE DI AGEROLA PER L'ANNO 2022 CIGZ4 03768F7D”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.88 del 24-10-2022 recante

“IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO AL COMUNE DI SCAFATI (SA) DELLA QUOTA PARTE DEGLI ONERI STIPENDIALI DALLO STESSO ANTICIPATI PER IL SERVIZIO DI SEGRETERIA COMUNALE IN CONVENZIONE PERIODO FEBBRAIO-DICEMBRE 2022.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.65 del 05-08-2022 recante

“LIQUIDAZIONE FATTURE IN FAVORE DI KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA PER FORNITURA BUONI CARBURANTI IN ACCORDO QUADRO FUEL CARD 2”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N. 51 del 01-07-2022 recante

“IMPEGNO E LIQUIDAZIONE FATTURE RELATIVE AL CONSUMO GAS METANO PER RISCALDAMENTO IMMOBILI COMUNALI APRILE MAGGIO 2022 E CONGUAGLI PERIODI PRECEDENTI PROVVEDIMENTI.”

Esito del controllo: si raccomanda di tenere distinta la fase dell'impegno dalla fase di liquidazione e, quindi, di adottare due distinte determinazioni.

DETERMINAZIONE N.90 del 28-10-2022 recante

“APPROVAZIONE LISTA DI CARICO AVVISI DI SOLLECITO TARI 2017”

Esito del controllo: nessun rilievo.

SETTORE LAVORI PUBBLICI ED AMBIENTE

DETERMINAZIONE N.160 del 18-10-2022 recante

“Oneri per smaltimento rifiuti solidi urbani da trasferire alla S.A.P.NA SpA. Liquidazione fatture.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.143 del 27-09-2022 recante

“Impegno di spesa e liquidazione corrispettivo fornitura energia elettrica a Hera Comm SpA per utenza energia elettrica in Via Casalone, n. cliente 374266702 codice pod IT001E84713593-CIG:Z802D3671F mesi di giugno, luglio, agosto 2022.”

Esito del controllo: si ricorda che il procedimento di spesa annovera l'impegno quale prima e cruciale fase di gestione nella quale si realizza un'obbligazione giuridicamente perfetta e va tenuto ben distinto dalla liquidazione di cui l'impegno costituisce presupposto.

Si raccomanda, dunque, di tenere distinta la fase dell'impegno dalla fase di liquidazione adottando due distinte determinazioni.

DETERMINAZIONE N.207 del 19-12-2022 recante

“Ambito Territoriale Ottimale NA3 –Pagamento quota anno 2022 per l'esercizio delle funzioni conferite all'Ente d'Ambito Territoriale (EdA) dalla L.R.n.14/2016.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N. 121 del 10-08-2022 recante

“Determinazione a contrarre-Affidamento "servizio di caratterizzazione e recupero/smaltimento di alcune tipologie di rifiuti "CIGZED37668D1”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.140 del 22-09-2022 recante

“Liquidazione corrispettivo per prestazioni professionali per pratica accatastamento strutture polo sociale e campo da calcio in località San Lorenzo e frazionamento tratto di ampliamento di Via Case Sparse. CIG:ZA3327A71A”

Esito del controllo: nessun rilievo.

SETTORE URBANISTICA E SUAP

DETERMINAZIONE N.8 del 01-08-2022 recante

“LIQUIDAZIONE DI SPESA A FAVORE DI "DIRITTO ITALIA S.R.L. "PERFORMAZIONE DEL PERSONALE -WEBINAR: Il SUAP, le modifiche in tema di ristrutturazione edilizia (legge n.34 del 27/04/2022), e le ultimissime novità in tema di spettacoli dal vivo (legge n.52 del 19 maggio 2022) e di occupazione di suolo pubblico con dehor, sedie e tavolini per pubblici esercizi (legge n.51 del 20/05/22)”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.17 del 22-12-2022 recante

“Liquidazione al personale dipendente del IV Settore Urbanistica Suap dei compensi incentivanti per l'istruttoria e definizione delle pratiche di condono edilizio Legge n.47/85 724/94 e 326/03 relativi all'anno 2021.”

Esito del controllo: nessun rilievo.

SETTORE POLIZIA LOCALE

DETERMINAZIONE N.38 del 02-12-2022 recante

“LIQUIDAZIONE FATTURA RINNOVO ABBONAMENTO AI SERVIZI INFORMATICI TELEMATICI DI BASE E ADESIONE ACCESSO BANCA DATI ACI PRA PER L'ANNO 2022 IN FAVORE DELLA SOCIETA' ANCI DIGITALE SPA-CIGZ6C38C2581”

Esito del controllo: nessun rilievo.

DETERMINAZIONE N.24 del 30-09-2022 recante

“Liquidazione intervento di manutenzione straordinaria impianto di videosorveglianza”

Esito del controllo: nessun rilievo.

CONCLUSIONI

Il controllo degli atti estratti ha riguardato, come anzidetto, la correttezza formale, la verifica e la completezza dell'iter procedurale seguito, nonché l'adeguatezza e la correttezza del contenuto, il rispetto delle norme di legge e di regolamento, il rispetto dei tempi procedurali e la coerenza con gli atti di programmazione dell'Ente; ebbene è emersa una complessiva regolarità sostanziale e formale.

Non sono emerse irregolarità tali da inficiare la giuridica esistenza, la legittimità o l'efficacia dei provvedimenti esaminati; ciononostante si ritengono doverose ed opportune delle specifiche indicazioni per l'assunzione degli atti-provvedimenti amministrativi futuri.

Si raccomanda, dunque:

- in caso di affidamento, di indicare che *"il presente affidamento rispetta il principio di rotazione"*; oppure *"Dato atto che è stato rispettato il principio di rotazione degli affidamenti* (linee guida ANAC n° 4 e motivazioni su condizioni eccezionali per operatore uscente);"
- di richiamare l'ottemperanza a quanto disposto dall'art. 25 del D.L. 66/2014 relativamente all'obbligo della fatturazione elettronica, che si assolve agli obblighi previsti dall'articolo 23 del D. Lgs. 33/2013 mediante la pubblicazione sul sito internet dell'ente, sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione Provvedimenti, dei dati richiesti; dall'articolo 37, comma 1, lett b) del D. Lgs. 33/2013 e dall'articolo 29, comma 1 del D. Lgs. 50/2016 mediante la pubblicazione dell'atto sul sito internet dell'ente, sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione... ;
- di indicare sempre il responsabile del procedimento per uniformarsi alla normativa vigente;
- di specificare con accuratezza l'iter procedurale seguito, riportare con un linguaggio chiaro e preciso, nel rispetto del drafting normativo, la ricostruzione delle ragioni di fatto e di diritto poste a fondamento dell'atto.

Pertanto, si richiama ad un più rigoroso rispetto della normativa su indicata, ad adottare di conseguenza tutti i provvedimenti utili e necessari ad ovviare situazioni patologiche in ordine agli atti adottati; i rilievi valgono altresì quale monito a non reiterare i dichiarati errori.

Si invitano i Responsabili ad attivare comunque le procedure informatiche: la formazione degli atti non può restare disancorata dalla necessaria informatizzazione per cui gli atti devono essere resi in modalità informatica e ne va sempre garantita la visibilità all'albo pretorio sia in fase di

pubblicazione sia, poi, nello storico oltre che nelle sezioni dedicate della "Amministrazione Trasparente" come per legge. Gli atti non risultano mai firmati digitalmente. Ne vale finanche della conservazione stessa degli atti.

Si ricorda di seguire con scrupolosa attenzione anche le prescrizioni contenute nel piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza in uno a quelle contenute in ogni precedente direttiva.

La presente relazione verrà pubblicata su amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 33/2013 e trasmessa al Sindaco, ai Responsabili dei Settori comunali, all'organo di Revisione, al Nucleo di Valutazione.

Agerola, lì 28.03.2023

Il Segretario Generale

Dr. Avv. Gaetano Attanasio