

Comune di Sant'Agata li Battiati

Città Metropolitana di Catania



PROF. N. 10090
DEL 22.06.2021

UFFICIO UNICO SUI CONTROLLI INTERNI

VERBALE N. 03 DEL 21/06/2021

L'anno 2021, il giorno 21 del mese di giugno, alle ore 9.30, si è riunito l'Ufficio Unico sui controlli interni costituito dal Segretario Generale Dott.ssa Lucia Marano e dal Capo Settore Servizi Finanziari Dott. Salvatore Sarpi, al fine di procedere nell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa con le modalità di cui all'art. 4, commi 9 e 10, del vigente regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni ed in attuazione del piano anticorruzione, sugli atti emanati dai Capi Settore nel periodo **1° quadrimestre 2020**, come da sorteggio riportato nei verbali 1 e 2 del 2021.

Preliminarmente, si dà atto che il controllo preventivo di regolarità contabile è svolto ai sensi dell'art. 4, comma 7, del regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni dal Capo Settore dei Servizi Finanziari.

Si dà atto, inoltre, che il Responsabile dei Servizi Finanziari provvederà ad astenersi dal controllo sugli atti provenienti dal Settore di competenza, al fine di evitare ipotesi di conflitto di interessi.

Alle ore 12.00, l'Ufficio Unico sui controlli interni, dopo aver proceduto al controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti estratti a sorte, relaziona quanto segue:

- sugli atti soggetti a verifica e sorteggio prodotti da tutti i Settori nel periodo **gennaio – aprile 2020** di cui al verbale n. 1 e 2 del 2021, non sono state rilevate illegittimità tali da determinare la nullità degli atti o da richiedere l'annullamento in autotutela e che pertanto è stata garantita la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. **Si dà atto, tuttavia, che sono state rilevate delle irregolarità che vengono segnalate ai Capi Settore, con note indirizzate singolarmente, per il seguito di competenza.**

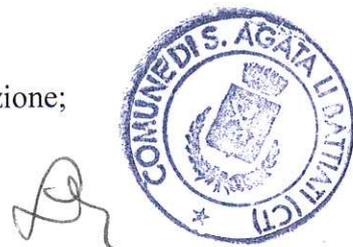
In linea di massima, si fa presente, anche per gli atti prodotti dai Capi Settore in questo 1° quadrimestre 2020, che nei provvedimenti occorre:



- 1) richiamare oltre i riferimenti normativi (es. D.Lgs 267/2000, D.Lgs 165/2001, D.Lgs 163/2007, D.L. n. 50/2016 etc), anche i riferimenti normativi interni (es. Statuto, regolamento di contabilità, regolamento Uffici e servizi, deliberazione di C.C. con la quale si è proceduto ad approvare il bilancio di previsione annuale e pluriennale, etc);
- 2) inserire, qualora si tratti di affidamento servizi o acquisti o liquidazioni, sia nell'oggetto che nel corpo del provvedimento, il CIG o la Partita IVA. Il CIG deve essere acquisito anche per gli importi al di sotto dei 1.000,00 Euro e nel caso in cui non sia necessario occorre specificarne il motivo;
- 3) inserire, ai fini della prevenzione della corruzione, che il contraente ha preso atto del codice di comportamento del Comune di Sant'Agata li Battiati e del piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza vigente (determina settore VI° n. 288/20);
- 4) dare atto degli obblighi di tracciabilità, specificando il motivo in caso di non assoggettabilità (es. volontariato) e comunque occorre richiamare la legge specificando se il soggetto affidatario è tenuto all'obbligo oppure no. (LLPP n. 26/20 ,n. 148/20 , 212/20).
Vd art.17 comma 1 lett.h Cod. Appalti e determinazione ANAC 4/11 paragrafo 2.8 e delibera ANAC 556/17;
- 5) dare atto, qualora si tratti di affidamento servizi o acquisti in economia o liquidazioni, della avvenuta acquisizione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (D.U.R.C.), con attestazione di regolarità dello stesso e, nel caso in cui non sia necessario, specificarne il motivo;
- 6) dare atto se è stata rispettata la normativa sulla privacy con invito a verificare sempre se la via ove è ubicata la Ditta è un dato necessario o meno. Nel caso della residenza privata questo è un dato eccedente salvo che non sia pertinente al provvedimento (si rimanda, in tal senso, alle circolari del Segretario Generale n. 13747/18 e 17654719);
Con riferimento alla tutela della riservatezza dei dati personali e si rappresenta che **deve essere cura di ciascun settore trasmettere all'Albo pretorio, per la pubblicazione, la determina già oscurata nei dati personali eccedenti e nei dati sensibili.**
Nella determina Settore VI n. 181/20 il nome del beneficiario appare per esteso; il Responsabile della determina deve accertarsi che la copia in pubblicazione risulti oscurata nei dati eccedenti.

Opportuno, anche ai fini del presente controllo, indicare nella determina che la copia mandata all'albo per la pubblicazione viene epurata dai dati eccedenti personali o sensibili.

- 7) richiamo alla normativa relativa agli acquisti Consip/MEPA;
- 8) indicare le modalità ed i termini per un eventuale ricorso/opposizione;



- 9) indicare il Responsabile del procedimento (Prov. Settore II° n. 204 del 2/3/20 LLPP. 127/20; provv. Sett. VI n.361/20) e dare atto che non sussistono ragioni di incompatibilità rispetto all'adozione dell'atto (LLPP n. 148 del 17/2/20 e 161 del 18/2/20; provv. Sett. VI n.361/20).
- 10) Nel caso in cui la ditta sia esentata dal pagamento dell'IVA occorre specificarne la motivazione (se, ad esempio, ha scelto il regime forfettario o altro) (Vedi Determinazione n. 24 del 20/1/20 settore Urbanistica)
- 11) Laddove il capo settore che assume la determina sia contemplato nel contenuto della determina stessa, la dichiarazione di insussistenza di conflitto di interesse deve essere motivata e circostanziata, per esempio perché si sviluppano meri calcoli aritmetici o vi è assenza assoluta di discrezionalità nella determinazione (determinazione AA.GG. n. 77 e 78 del 4/2/20) (provv. AA.GG. n. 48 del 20/4/20).
- 12) Dal 1° marzo 2018 la verifica Equitalia opera per tutti i pagamenti superiori a 5000 euro, ed occorre dare atto, in determina, che la stessa è stata effettuata, ovvero che non è stata effettuata, per l'ammontare del pagamento

Si richiama, pertanto, l'attenzione di tutti i Capi Settore alla corretta esplicitazione nel corpo degli atti dei sopracitati elementi.

Si richiama, inoltre, il rispetto dei tempi per i pagamenti e si rappresenta che quando non compare la data nell'apposizione del visto contabile non è possibile valutare il rispetto dei termini per il pagamento (determina settore IV n. 429/20; provv. Settore V°, n. 103/20 e n. 200 e 201/20).

Si dà atto, inoltre, che il Capo Settore Servizi Finanziari si è astenuto con riferimento al controllo sugli atti dal medesimo adottati e che i Capi Settore sono stati individualmente sentiti, ove necessario ed opportuno, e hanno fornito chiarimenti sugli atti adottati.

Il Segretario, viceversa, si è astenuto dal controllo in ordine alle determine dalla stessa assunte in sostituzione del Resp. I° settore, in particolare determinazione n. 34 del 9/3/20, su cui provvede il Responsabile del Settore Finanziario, non rilevando alcunché.

Si dà atto, infine, che l'Ufficio Unico sui controlli interni, per quanto riguarda **il primo quadrimestre 2020**, come di consueto, ha provveduto a sorteggiare oltre al 10% degli atti prodotti dai Capi Settore (come da regolamento), un provvedimento in più per ciascun Settore al fine di rafforzare le misure di anticorruzione.

Si resta a disposizione per ogni ulteriore chiarimento.

Il presente verbale viene pubblicato nella sezione "Trasparenza" – sottosezione "Controlli".

Il Capo Settore Servizi Finanziari
Dott. Salvatore Sarpi



Il Segretario Generale
Dott.ssa Lucia Marano