



COMUNE DI CROTONE

SEGRETERIA GENERALE

Al Sig. Sindaco
(al fine di darne conoscenza agli assessori comunali e commissioni, art. 7 regolamento del sistema dei controlli interni)

Ai dirigenti /responsabili dei servizi interessati
Al Revisore dei Conti-Organo Nucleo di Valutazione

Al Presidente del Consiglio comunale
(per darne conoscenza al consesso entro venti giorni dal ricevimento comunicazione, art. 7 regolamento del sistema dei controlli interni)

Sede

Piano operativo di controllo anno 2017. Relazione sull'attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva agli atti amministrativi del comune di Crotona – Art. 147 bis del TUOEL – Periodo 1° e 2° trimestre 2017 e 4° trimestre 2016 con relative schede allegate per ogni trimestre.

Visto il Regolamento comunale sui controlli interni approvato con delibera di consiglio comunale; In particolare, l'art. 7 rubricato "Controllo successivo di regolarità amministrativa" secondo cui compete al Segretario generale dirigere in piena autonomia il controllo successivo di regolarità amministrativa, stabilendo con apposito provvedimento....." la tipologia, il periodo temporale la quantità percentuale, il metodo di campionamento nonché per ogni determinazione, contratto o atto verificato è redatta una apposita scheda in cui sono indicati gli elementi identificativi il controllo e le relative risultanze (da motivare in caso di esito negativo)" .

Evidenziato a riguardo che, nell'ambito della citata autonomia, viene adottato il presente provvedimento (per l'espresso rinvio dell'art. 7) al quale si intende conferire il valore di piano operativo di controllo; per cui, per il citata autonomia rimessa al Segretario ed avendo, peraltro, preso servizio ad ottobre 2016 inoltrato, il sottoscritto ritiene di dovere fare riferimento alla metodologia del presente proprio provvedimento ovvero piano operativo di controllo, a decorrere dalla sua adozione e periodo interessato alla sua titolarità; per gli effetti, il precedente periodo deve considerarsi rimesso alla competenza del segretario o Vice Segretario in servizio cui si riferisce, in ragione della stessa autonomia e metodologia all'epoca esistente nella valutazione.

Precisato – stante le problematiche emergenziali riscontrate sin dalla sua nomina (ottobre 2016) oltre ai diversi e complessi compiti già facenti capo - del tempo necessariamente richiesto per effettuare un attento esame del contesto organizzativo, per elaborare il nuovo piano anticorruzione ed un nuovo sistema di controllo attraverso il presente piano operativo, messo in atto per più trimestri, in ognuno dei quali indicato sulla relativa scheda l'avvio delle operazioni di controllo.



SEGRETERIA GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

Presto atto, inoltre, che il presente provvedimento /piano operativo si rivela rispondente e soddisfa il sistema di valutazione, quanto ai contenuti, tipologia, periodo, metodo campionamento, elementi identificativi e risultanze, per come rimesso in piena autonomia al Segretario dall'art. 7 sopra sottolineato.

Precisato che, a superamento e sostituzione di ogni altro o diverso provvedimento assunto non dalla giunta o consiglio, nell'ambito della citata autonomia, con il presente atto si definisce che quale commissione cui fa riferimento la delibera n. 59/14, il Segretario generale che dirige e presiede, ai fini dell'espletamento del controllo, si avvale solo del personale di segreteria generale Graziella Zurzolo titolare di segreteria e di posizione organizzativa, data l'assenza, al momento dell'avvio del controllo, di dirigente del personale e di altri dirigenti, peraltro, due anche in pensionamento dal 1 luglio 2017, nonché ritenuto opportuno procedere senza la presenza di responsabili di settori interessati agli atti soggetti al controllo.

PIANO OPERATIVO DI CONTROLLO

1. Il Segretario svolge il controllo successivo con tecniche di campionamento e verifica la conformità e la coerenza degli atti ai seguenti standard di riferimento, quali i seguenti indicatori ovvero criteri rintracciabili all'art. 2, comma 2, lett. a) b) e c), del regolamento in quanto applicabili al controllo successivo di regolarità amministrativa di cui al successivo art. 7: a) rispetto delle normative comunitarie, statali, regionali e regolamentari e di settore; b) correttezza e regolarità della procedura; c) correttezza formale nella redazione dell'atto; inoltre, come con il presente atto si aggiunge: d) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti; e) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne. Che sostanzialmente, conformemente ai citati standard, quali indicatori/criteri, a livello operativo, il controllo deve tradursi e contenersi più compiutamente al rispetto dei seguenti criteri di valutazione di legalità diretti alla verifica della conformità dell'azione amministrativa dell'ente:

- a) rispetto delle leggi con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo;
- b) rispetto delle norme interne dell'Ente;
- c) correttezza e regolarità delle procedure;
- d) correttezza formale e sostanziale nella redazione dell'atto.

2. Nel controllo vengono osservati detti indicatori ovvero criteri di valutazione di riferimento come indicati ai punti a)-e) / - a) -d) al sopra punto 1); tutti questi indicatori di riferimento vengono compresi, nella (presente) relazione delle risultanze del controllo, in apposite schede -griglie di valutazione trimestrale - allegare alla stessa relazione, e racchiusi, tali indicatori, nei due concetti di "Rilievi/irregolarità amministrative" al quale, per la stessa lettera della norma "controllo di regolarità amministrativa", è finalizzato lo stesso controllo, nonché di "suggerimenti prescrizioni e rimedi" da comprendere nelle stesse schede allegare; entrambi, tali concetti, sono da se costituenti le risultanze e motivazioni in caso di esito negativo, ovvero da se in grado di soddisfare le risultanze di verifica per ciascun tipologia di atto esaminato, i rilievi e le osservazioni di cui al comma 6 dell'art. 7 e costituente tale la relazione del presente provvedimento anche report, ai sensi dello stesso comma 6; in ogni caso, tali concetti, "rilievi/irregolarità" e "suggerimenti, prescrizioni e rimedi", ritenuti come rispecchianti in concreto la definizione di modelli "virtuosi" che incoraggiano all'utilizzo di "prassi corrette". La scheda per ogni trimestre, dunque, è oggetto della presente relazione di controllo trimestrale contenente pertanto gli specifici spazi su rilievi/irregolarità amministrative e suggerimenti prescrizioni e rimedi.

3. In ordine alla sua effettiva portata del presente provvedimento/piano, il controllo successivo di regolarità amministrativa, in quanto controllo interno, non ha natura ispettiva ma è finalizzato all'acquisizione di informazioni sulla gestione ai fini del suo miglioramento, attraverso la definizione di modelli "virtuosi" che incoraggino all'utilizzo di "prassi corrette"; l'efficacia di tale controllo, tutto incentrato sulla verifica della correttezza delle prassi amministrative, è strettamente connessa alla definizione di modelli corretti di atti e azioni amministrative, cui conformare l'attività gestionale e alla cui verifica orientare il controllo; evidenziato, infatti, che tale tipologia di controllo, lungi dal caratterizzarsi meramente da finalità punitive, è da intendersi quale parte integrante e sostanziale dell'amministrazione attiva, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili.



SEGRETARIO GENERALE
Bruno Rosaspina

Il legislatore, proprio nell'ottica della sana e corretta gestione, ha rafforzato l'ambito del controllo di regolarità dell'azione amministrativa, assegnando ai responsabili di servizio l'esercizio del controllo preventivo di regolarità amministrativa, che si esercita attraverso il rilascio di una "attestazione" da parte di ciascun responsabile di servizio su ciascun atto di propria competenza, che ha ad oggetto la verifica puntuale degli ambiti di regolarità dell'azione amministrativa".

4. A livello operativo, si procede avvalendosi della collaborazione del personale di segreteria per come sopra; la valutazione avviene sulla base degli atti messi a disposizione una volta effettuato l'operazione di loro estrazione dal sistema informatico CED di tutte le determinazioni per ogni settore interessate al controllo e procedendo ad individuare le determinazioni a campione per ogni trimestre in oggetto in misura non inferiore al 5% degli atti prodotti per ciascun settore nel trimestre (vedi delibera n. 59/14), prendendo in considerazione i settori per come stesso indicati nel Piano di prevenzione della corruzione alla voce riferita al contesto interno. La formula di estrazione a campione nella citata percentuale viene determinata per come segue: il n. degli atti prodotti da ciascun settore viene diviso per la cifra corrispondente al 5% degli stessi atti; il risultato costituisce il parametro di spazio sequenziale tra una determina ed un'altra per dare una cadenza alla scelta della determina tra quelle prodotte fornite in elenco estratte dal servizio CED, per settore.

5. La periodicità di tale rendicontazione si differenzia a seconda del soggetto destinatario cui è diretta. Sotto questo aspetto non si può non sottolineare che i responsabili di servizio sicuramente necessitano di conoscere l'esito del controllo successivo con maggiore frequenza, al fine di poter correggere, per tempo, eventuali prassi non corrette.

6. Dall'altra parte, vi è l'esigenza conoscitiva dei revisori dei conti, degli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti e, infine, del Consiglio Comunale, che necessitano invece di comunicazioni progressivamente meno ravvicinate nel tempo.

7. Il presente piano operativo stabilisce che il controllo viene assunto con il presente stesso atto a valore anche di relazione trimestrale e di report per i trimestri interessati in oggetto, ai sensi del c. 6 dell'art. 7, per come precisato al punto 2), nonché con la sua stessa trasmissione ai soggetti in indirizzo ai sensi dell'art. 7, comma 7; in particolare contenente le schede allegate per ogni trimestre con le direttive e suggerimenti cui i responsabili, ai quali inviata, conformarsi; direttive che sono quelle direttamente contenute nelle schede medesime allegate per trimestre, per ciascun atto nelle rispettive colonne distinte per rilievi/irregolarità amministrative e per osservazioni/suggerimenti e prescrizioni, nonché per come contenute, dette direttive, nella stessa presente relazione/report quanto al punto successivo su raccomandazioni, prescrizioni e suggerimenti conclusivi.

Preliminarmente si rileva che, con riguardo alle determinazioni adottate da personale titolare di PO ed incaricato della sostituzione di dirigenti, non sembrerebbe documentato e motivato il ricorrere delle circostanze eccezionali e di provvisorietà di incarico a cui fa riferimento il Piano di prevenzione della corruzione, nel senso che e di talchè il perdurare di detti incarichi profilerebbe una violazione all'art. 52 del D. lgs 165/01 secondo cui per obiettive esigenze di servizio il prestatore di lavoro può essere adibito a mansioni proprie della qualifica immediatamente superiore solo nel caso di: a) vacanza di posto in organico, per non più di sei mesi, prorogabili fino a dodici qualora siano state avviate le procedure per la copertura dei posti vacanti; b) nel caso di sostituzione di altro dipendente assente con diritto alla conservazione del posto, con esclusione dell'assenza per ferie, per la durata dell'assenza; con ciò profilandosi, allo stesso modo, una violazione alla normativa sull'ordinamento del pubblico impiego per l'accesso alla relativa qualifica nonché agli stessi principi costituzionali di accesso sanciti dall'art. 97 della Costituzione; dette violazioni risulterebbero aggravate con la sostituzione di un solo dirigente di un settore attraverso l'incarico delle relative funzioni dirigenziali a più titolari di posizioni organizzative separatamente per ciascun servizio facente parte dello stesso Settore, concretandone uno scorporo di servizi elevati a settori senza alcun riscontro nella regolamentazione e struttura organizzativa ed organica dell'Ente.



SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

Di seguito **le risultanze sul controllo successivo per il 1° e 2° trimestre 2017 e 4° trimestre 2016.**

Secondo il sistema di selezione al punto 4, per ogni trimestre per Settore, sono state individuati i seguenti atti per quantità e percentuale in misura non inferiore al 5% di quelli prodotti per ciascun settore e riportati per settore e trimestre nelle apposite schede allegate in cui sono indicati gli elementi identificativi, il controllo e le relative risultanze, per come al p. 2).

Trimestre ottobre –dicembre 2016.

Settore 3 – Lavori Pubblici Patrimonio – Determinazioni n. 15 pari al 5% di n. 301 determinazioni prodotte.

Settore 6 – Avvocatura -Personale -Sociale – Cultura. Determinazioni n. 8 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 159 determinazioni prodotte.

Settore 2– Bilancio e Programmazione. Determinazioni n. 4 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 78 determinazioni prodotte.

Settore 4 - Pianificazione e Gestione del Territorio. Determinazioni n. 4 pari al 5% di n. 80 determinazioni prodotte.

Settore 5 – Polizia Municipale – Sportello Attività Produttive – Toponomastica. Determinazioni n. 3 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 58 determinazioni prodotte.

Settore 1 – Servizi demografici – Pubblica Istruzione. Determinazioni n. 3 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 59 determinazioni prodotte.

Trimestre gennaio- marzo 2017.

Settore 3 – Lavori Pubblici Patrimonio – Determinazioni n. 16 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 315 determinazioni prodotte.

Settore 6 – Avvocatura -Personale - Sociale – Cultura. Determinazioni n. 8 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 154 determinazioni prodotte.

Settore 2 – Bilancio e Programmazione. Determinazioni n. 3 pari al 5% di n. 66 determinazioni prodotte.

Settore 4 - Pianificazione e Gestione del Territorio. Determinazioni n. 1 pari al 5% di n. 29 determinazioni prodotte.

Settore 5 – Polizia Municipale – Sportello Attività Attività Produttive – Toponomastica. Determinazioni n. 3 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 53 determinazioni prodotte.

Settore 1 – Servizi demografici – Pubblica Istruzione. Determinazioni n. 2 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 38 determinazioni prodotte.

Trimestre Aprile – Giugno 2017.

Settore 3 – Lavori Pubblici Patrimonio – Determinazioni n. 13 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 268 determinazioni prodotte.

Settore 6 – Avvocatura -Personale - Sociale – Cultura. Determinazioni n. 6 pari al 5% di n. 132 determinazioni prodotte.

Settore 2 – Bilancio e Programmazione. Determinazioni n. 3 pari al 5% di n. 69 determinazioni prodotte.

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



Settore 4 - Pianificazione e Gestione del Territorio. Determinazioni n. 1 pari al 5% di n. 28 determinazioni prodotte.

Settore 5 – Polizia Municipale – Sportello Attività Produttive – Toponomastica. Determinazioni n. 3 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 62 determinazioni prodotte.

Settore 1 – Servizi demografici – Pubblica Istruzione. Determinazioni n. 2 pari al 5% (arrotondato all'unità superiore) di n. 40 determinazioni prodotte.

Oltre al controllo, secondo il sistema di cui al punto 4, per ogni trimestre, per come sopra ed allegate schede, il sottoscritto, sempre nell'ambito delle funzioni di controllo ai sensi dell'art. 147 bis e quale responsabile della prevenzione della corruzione, in relazione alle azioni e misure finalizzate alla prevenzione della corruzione nelle aree a rischio, quali in materie di selezioni, ha proceduto all'esame e controllo della determinazione n. 998 del 15.05.2017 per come da nota n. 0037878 del 07.07.2017 ad oggetto "disposizioni in sede di controllo per il ritiro di atti viziati", nonché esame e controllo della determinazione n. 1224 del 16.06.2017 per come da nota n. 0034732 del 22.06.2017 ad oggetto "Selezione...per l'assunzione a tempo determinato di assistenti sociali....; entrambe dette note sono pubblicate sul sito dell'Ente "amministrazione trasparente" sezione corruzione ... voce "comunicazioni, rilievi, osservazioni e solleciti".

Ulteriori raccomandazioni, prescrizioni e suggerimenti.

Si raccomanda ai dirigenti responsabili di settore:

a) L'osservanza di tutti gli obblighi ed adempimenti nelle diverse fasi previsti a carico di ciascun responsabile dal piano di prevenzione della corruzione; l'osservanza di tutti gli adempimenti, quali previsti all'art. 10 del piano "i compiti dei dirigenti" nonché all'art. 2 "Sezione trasparenza" dello stesso Piano; in sostanza e comunque in ordine a tutti gli obblighi ed adempimenti ai quali tenuti ai sensi del piano ed in esecuzione dello stesso.

b) La pubblicazione degli atti con un puntuale rispetto ed estesa precisazione delle normative che governano la materia sia in relazione alla tipologia dell'atto che in relazione alla specificità dei provvedimenti assunti, nonché l'osservanza dei termini e tempi di procedimento al fine di assicurare l'assunzione di atti che non offrano la possibilità di impugnazione e/o ricorso o gravame di alcun genere.

Ciascuno responsabile per la propria materia deve osservare gli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni, come da D.lgs 33/13 e per come previsto nello stesso piano di prevenzione della corruzione, sezione trasparenza.

c) Stante l'attuale definizione dell'assetto normativo che governa la gestione degli enti locali si invita ad una rigorosa applicazione della normativa stessa nell'espletamento dell'attività amministrativa considerando i seguenti obiettivi e finalità:

- Monitoraggio costante degli impegni di spesa ed atti di liquidazione in modo da consentire il rispetto del patto di stabilità;

- Come sopra detto, puntuale rispetto della normativa di trasparenza, rispetto degli obblighi di pubblicazioni tutti previsti dal D.lgs 33/13 e Piano della prevenzione della corruzione, nonché in termini di accesso dei cittadini alle informazioni ed all'attività della Pubblica Amministrazione e quale strumento di partecipazione all'attività amministrativa privilegiando, allorché non sussistono motivi ostativi o di pregiudizio per il procedimento, procedure che assicurino sempre la possibilità della più ampia partecipazione da parte di cittadini ed operatori interessati alle procedure.

d) Allo stesso modo si raccomanda la puntuale osservanza e rispetto alle procedure del Codice dei contratti del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosasina

Allo stesso modo si raccomanda il rispetto alle procedure con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12 (anche art. 33 bis del codice dei contratti D.lgs.163/06, ogni successive modif. ed integraz.).

e) Si raccomanda il rispetto delle regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese ai sensi del TUEL e in ogni caso la concreta e corretta osservanza della parte sull'ordinamento finanziario e contabile.

f) Si raccomanda l'osservanza all'art. 147 bis sul controllo preventivo di cui alla citata normativa, secondo cui il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

f 1) Si raccomanda l'osservanza della direttiva del Segretario generale n.2880 del 25.11.2016 "in ordine alle direttive sul controllo nella fase preventiva di formazione degli atti, ai sensi dell'art. 147 bis del Tuel nonché sulla delega delle funzioni dirigenziali".

g) In materia di controlli interni, si raccomanda l'effettuazione dei controlli sugli equilibri finanziari, ai sensi dell'art. 147-quinquies "Controllo sugli equilibri finanziari (articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012) "Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione...".

Allo stesso modo, quanto anche agli equilibri finanziari, si raccomanda il controllo sulle società...di cui all'art. 147 quater, secondo cui tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili, id est, attraverso gli stessi dirigenti delle strutture apicali/Settori, anche a mente dello stesso CCNL che connette direttamente l'incarico di responsabilità delle strutture apicali ai titolari delle strutture apicali, secondo il quale CCNL "in ente privo di dirigenti i responsabili delle strutture apicali sono titolari delle posizioni organizzative"; di talchè, in ente con dirigenza, detti titolari corrispondono ai dirigenti di settore.

Per l'attuazione di tale controllo il riferimento normativo, al comma 2 dell'art. 147 quater, è all'articolo 170 (Documento Unico di Programmazione) in ordine agli obiettivi gestionali ...a cui deve tendere la società partecipata...; il controllo prevede, inoltre, il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.

Ai sensi dell'art. 147 bis, la presente a valere di piano operativo e di relazione/report per quanto al punto 7) di controllo successivo, viene trasmessa ai dirigenti responsabili di settore e costituente, la presente, direttive cui conformarsi, al Revisore dei conti per quanto al ruolo e competenza in materia di controlli interni, all'Organo di Valutazione sui risultati dei dipendenti, quale documento relazionale e criterio di utilità ai fini della valutazione, nonché al Sindaco, Presidente del Consiglio, per la sua comunicazione da inserire all'o.d.g., al Consiglio comunale.

Incarica il dipendente collaboratore, funzionario addetto di segreteria, per gli adempimenti di competenza di consegna/trasmisione della presente ai soggetti in indirizzo e per la sua pubblicazione sul sito dell'Ente, amministrazione trasparente, sezione "comunicazioni, rilievi, osservazioni e solleciti".

IL SEGRETARIO GENERALE-RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

AVV. BRUNO ROSASPINA
SEGRETARIO GENERALE

Bruno Rosaspina
Avv. Bruno Rosaspina



Scheda di conformità agli indicatori predefiniti Ottobre – Dicembre 2016

Controllo avviato con la avvenuta trasmissione (CED) degli atti in data 17/05/2017.

Settore 1 – Servizi demografici – Pubblica Istruzione	
---	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
<p>DETERMINA N.1919 DEL 14/11/2016 "AFFIDAMENTO FORNITURA, ALLA DITTA GRAFICHE CUSATO S.A.S. DI CUSATO FRANCESCO DI N. 3.000 CARTELLE STAMPATE. CIG. ZD81B10621 "</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL. (vedi colonna suggerimenti / prescrizioni punto A)</p> <p>Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti nonché non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;</p> <p>Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B))</p>	<p>A) Il Responsabile del Settore con l'adozione dell'atto di gestione, completo nella sua istruttoria -motivazione e sottoscrizione deve attestare direttamente la regolarità tecnica.</p> <p>Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Poiché, di fatto, negli atti dirigenziali non vi è alterità tra il soggetto che adotta l'atto amministrativo (il Dirigente) ed il responsabile del Servizio, piuttosto che rendere il parere in un atto separato tale parere va indicato nel testo dell'atto (nella premessa e nel dispositivo). Pertanto si suggeriscono le seguenti formule utilizzabili per dare rispetto al parere richiesto all'art. 147 bis primo comma</p>



SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rossetti

[Handwritten signature]

		<p>del tuel:</p> <p>a) Inserire in narrativa alla conclusione del testo: "Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000";</p> <p>b) In alternativa al punto a) inserire nel dispositivo: "Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000".</p> <p>A1) Quanto al parere di regolarità contabile, necessità di coordinamento tra l'art.147 bis D.Lgs. 267/2000 e i principi dell'art. 151, art. 153, nonché con l'art. 183, co. 7, D. Lgs. 267/2000 secondo il quale i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria. Il controllo di regolarità contabile, ai sensi del 1 comma dell'art. 147 bis, è previsto solo nella fase preventiva.</p>
--	--	---

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



		<p>Possibili letture:</p> <p>1) è necessario acquisire, anche per le determinazioni, il “parere” contabile in aggiunta al “visto”;</p> <p>2) Anche ai fini del punto 1), in sede di apposizione del visto si deve dare atto che nello stesso è racchiuso il prescritto parere contabile, ovvero in tale sede di opposizione del visto, il dirigente attesta “ai sensi dell’art. 183 comma 7 e dell’art. 147-bis, comma1, del T.U.EL. (DLgs n. 267/2000), la regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria, con il seguente impegno di spesa: ::::</p> <p>B) Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con L. 135/2012, all’art. 1 prevede l’obbligo per le Pubbliche amministrazioni di provvedere all’approvvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip S.p.A. Tra gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip Spa, vi è anche il ricorso al MEPA ove è possibile effettuare acquisti di prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori attraverso due modalità: l'emissione degli ordini diretti d'acquisto (OdA) e la richiesta di offerta (RdO);</p>
DETERMINA N. 3021 DEL	Non è menzionato il parere di	



SEGRETERIA GENERALE
 avv. Bruno...
[Handwritten signature]

<p>12/12/2016 "LIQUIDAZIONE FATTURA N° 638/A DEL 13/10/2016 IN FAVORE DELLA PF ELETTRONICA DI FEDERICO FRANCESCO DI CROTONE. CONTRATTO N.125000809/2012. CIG Z7417AB4A4"</p>	<p>regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni p. A)</p> <p>Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).</p> <p>Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p>	
<p>DETERMINA N. 3317 DEL 30/12/2016 "RINNOVO CANONE DI NOLEGGIO MACCHINA AFFRANCATRICE IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO ARCHIVIO E PROTOCOLLO PERIODO 01.01.2017-31.12.2017. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z4E1C54202 "</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni.</p>	

Settore 2 – Bilancio e Programmazione	
---------------------------------------	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N. 1882 DEL 07/11/2016 "RIMBORSO	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai	


 COMUNE DI CROTONE
 SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

TARSU VERSATA E NON DOVUTA PER GLI ANNI 2010 E 2013 A FAVORE DI OMBRELLO UMBERTO. “	sensi dell’art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca indicazione dell’atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l’atto.	
DETERMINA N. 2086 DEL 28/11/2016 “PRELEVAMENTO DAL CONTO CORRENTE POSTALE N° 18709881 "ICI" - RISCOSSIONE DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI DAL 01 LUGLIO AL 30 SETTEMBRE 2016 DA ATTIVITÀ DI ACCERTAMENTO. “	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell’art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca indicazione dell’atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l’atto.	
DETERMINA N. 3072 DEL 15/12/2016 “TASSA SUI RIFIUTI (TA.RI.) - PRELEVAMENTO DAL CONTO CORRENTE POSTALE N. 1032055236 DELLA TASSA RISCOSSA DAL 07 LUGLIO AL 08 DICEMBRE 2016. “	Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell’art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell’effettuazione di ogni spesa o pagamento). Manca indicazione dell’atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l’atto.	
DETERMINA N.3315 DEL 30/12/2016 “AKREA SPA	Manca indicazione dell’atto di nomina a Responsabile del	



SEGRETERIA GENERALE
Avv. Bruno Casaspina

[Handwritten signature]

SERVIZI IN CONCESSIONE TOSAP, PUBBLICITÀ E AFFISSIONI - RESTITUZIONE SOMME RENDICONTATE INDEBITAMENTE DALLA SOCIETÀ NEL TERZO E QUARTO TRIMESTRE 2014. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. “	servizio che ha adottato l'atto. Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).	
---	--	--

Settore 3 – Lavori Pubblici Patrimonio	
---	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.1756 DEL 14/10/2016 “SERVIZIO DI TRASPORTO E RECUPERO MATERIALE INERTI PROVENIENTE DA ESTUMULAZIONE ED ESUMAZIONE SALME. CIG: Z4B1463226. LIQUIDAZIONE FATTURA N. 11/PA DEL 30.6.2016 ALLA DITTA CROTONSCAVI GENERALI S.P.A. “	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A).	
DETERMINA N. 1858 DEL 03/11/2016 “LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE STRADA FARINA. REALIZZAZIONE RECINZIONE PARAPEDONALE SU MURI CANALE. LIQUIDAZIONE COMPETENZE TECNICHE ALL'UFFICIO PER PROGETTAZIONE E DIREZIONE DEI LAVORI. CUP: F14E09000010006. “	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).	
DETERMINA N. 1959 DEL 16/11/2016 “RINNOVO AFFIDAMENTO IN GESTIONE AREA VERDE DENOMINATA	Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure ad evidenza pubblica per l'affidamento in materia di	



SEGRETARIO GENERALE
 Avv. *[Signature]* Rosaspina

<p>"PARCO DELLE MIMOSE" - VIA G. DI VITTORIO ALLA SIG.RA MUSCATELLO SABRINA. "</p>	<p>servizi secondo il codice dei Contratti; nonché non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;</p> <p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A).</p> <p>Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>DETERMINA N. 2014 DEL 21/11/2016 "LAVORI DI EFFICIENTAMENTO E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI DEPURAZIONE DEL COMUNE DI CROTONE SITO IN LOCALITA' PASSOVECCHIO. AGGIUDICAZIONE EFFICACE DEI LAVORI AI SENSI DELL'ART. 32, COMMA 7, DEL D.LGS. N. 50 DEL 18 APRILE 2016.CODICE CUP F14E16000430002 - CODICE CIG 6784384AC7".</p>	<p>Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>DETERMINA N.2067 del 24/11/2016 "ACQUISTO MATERIALI VARI DI CONSUMO OCCORRENTE PER IL SERVIZIO DI PRONTO INTERVENTO.</p>	<p>Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture; in particolare non risulta indicato il rispetto</p>	



SEGRETERIA
 Avv. Bruno Rosaspina

<p>IMPEGNO DI SPESA. “</p>	<p>dell’art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l’adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l’oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;</p> <p>Allo stesso modo non risulta indicato nell’atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)).</p> <p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell’art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni.</p>	
<p>DETERMINA N.2127 del 02/12/2016 “POR CALABRIA FESR 2007/2013 ASSE II ENERGIA. Obiettivo specifico 2.1 Linea di intervento 2.1.2.1 Progetto: Realizzazione degli interventi di efficientamento energetico della sede del Tribunale di Crotone. CUP: F11B13001680009 - CIG: Z795906C4. Liquidazione competenze al 3° SAL all'Ing. Vincenzo Capozza.”</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell’art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell’effettuazione di ogni spesa o pagamento).</p>	
<p>DETERMINA N.2964 del 06/12/2016 “LIQUIDAZIONE FATTURA N. 16PA DEL 28.11.2016 ALLA DITTA N.&G.</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell’art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna</p>	



SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

SRL. “	<p>suggerimenti / prescrizioni punto A)</p> <p>Non risulta indicato nell’atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti; in particolare non risulta indicato il rispetto dell’art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l’adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l’oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;</p> <p>Allo stesso modo non risulta indicato nell’atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)).</p> <p>Manca indicazione dell’atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l’atto.</p>	
<p>DETERMINA N.3014 del 12/12/2016 “Lavori di demolizione Lido Magna Grecia mediante procedura di cottimo fiduciario. Approvazione stato finale e liquidazione fattura. CIG: ZAF19FE921 ed affidamento lavori complementari. “</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell’art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni punto A).</p>	



SEGRETERIA
 Avv. Bruno Cosaspina

<p>DETERMINA N.3050 del 14/12/2016 "Liquidazione acconto tariffa conferimento RSU e FO presso l'impianto di Ponticelli in favore della Regione Calabria "</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell'effettuazione di ogni spesa o pagamento).</p>	
<p>DETERMINA N.3093 del 16/12/2016 "acquisto carburante per automezzi ed attrezzature di lavoro in dotazione al Servizio Verde Pubblico. Impegno di spesa ed affidamento fornitura. "</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni punto A).</p>	
<p>DETERMINA N.3150 del 22/12/2016 "Fornitura materiale vario (mattoni, calce, ecc.) per le attività di tumulazione salme nelle strutture cimiteriali di Crotone e Papanice. Affidamento alla ditta EDILCEM srl. CIG: Z311C5B4C0. "</p>	<p>Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture; in particolare non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche Amministrazioni. Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)).</p> <p>Non risulta il parere di</p>	



SEGRETARIO GENERALE
[Handwritten signature]
 Rosaspina

	regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni.	
Determina n.3203 del 27/12/2016 "Assistenza al software "PRESENTE" per la gestione procedure cimiteriali - anno 2016. Liquidazione fattura n. 273E-2016 del 12.12.2016 al Gruppo Marche Informatica S.r.l. CIG: Z411AAFB6E. "	Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell'effettuazione di ogni spesa o pagamento).	
Determina n.3246 del 30/12/2016 "Interventi urgenti di manutenzione per eliminazione stato di pericolo per la pubblica incolumità presso la struttura sportiva Palakrò. Assunzione impegno di spesa e affidamento lavori mediante cottimo fiduciario. CIG: ZDF1CC55C7 "	Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni.	
Determina n. 3308 del 30/12/2016 "Impegno di spesa e liquidazione fattura per la fornitura di energia termica e frigorifera, ai locali dell'immobile di proprietà Comunale, sito in via Leonardo Gallucci, 53/c. Ottobre 2015 - Settembre 2016. "	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni p. A). La determina di impegno di spesa è tardiva rispetto all'esecuzione e periodo di riferimento, nel senso dell'obbligo del preventivo atto di impegno e che deve darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione. La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue.	



Corre l'obbligo di ricordare che l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel.

Ai sensi dell'art. 183 del tuel l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel.

Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL.

Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura

	finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.	
Determina n. 3341 del 30/12/2016 "Messa in sicurezza d'emergenza (MISE) dell'ex discarica comunale di Crotona per RSU sita in Loc. "Tufolo-Farina" ricadente nel S.I.N. di Crotona-Cassano e Cerchiara. Codice Intervento. DA-BO 03-01.CUP.F13E11000020002. Liquidazione degli oneri di concessione delle aree di cantiere annualità 2016."	Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del TUEL. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell'effettuazione di ogni spesa o pagamento). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).	

Settore 4 - Pianificazione e Gestione del Territorio	
---	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina n. 1849 del 02/11/2016 "ArkeoUrbe. Valorizzazione delle aree Archeologiche Urbane nei Siti: Banca Popolare, Mu-nicipio, Mura Bizantine di Crotona - CUP: F16G14000510002 Liquidazione fattura 7_16 a Frigoarreda di Rotella Vincenzo -Ordinativo ODA n.3152318 - CIG: ZD11B39041. "	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).	
Determina n. 2006 del 21/11/2016 "P.I.S.U. Linea d'intervento 8.1.2.1. 2b.	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma	



SEGRETARIO GENERALE
 Bruno Rosaspina

<p>Progetti integrati di Riquilificazione urbana e recupero dei quartieri degradati - zona sud "Riquilificazione ambientale e connessione tra la via del mare e la via Nazione Unite". CUP F19CL 00000 10006 "</p>	<p>del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A).</p>	
<p>Determina n. 3012 del 12/12/2016 "P.I.S.U. Linea d'intervento 8.1.2.1. 2b. Progetti integrati di Riquilificazione urbana e recupero dei quartieri degradati - zona sud "Riquilificazione ambientale e connessione tra la via del mare e la via Nazione Unite". CUP F19C1 00000 10006 "</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A).</p>	
<p>Determina n.3350 del 30/12/2016 "PISU Linea 8.1.1.1 - 2.a - 2. Water Front e accessibilità porto turistico - 2.a) Riquilificazione, riorganizzazione e valorizzazione turistica degli spazi e delle infrastrutture degradati nell'area prospiciente il "porto vecchio" - CUP: F13GI 00000 I0006 – Approvazione Stato Finale – Certificato di Regolare Esecuzione – Liquidazione Stato Finale all'impresa "L.Y.A. COSTRUZIONI S.R.L." – CIG: 49381 019D9 "</p>	<p>Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	

<p>Settore 5 – Polizia Municipale – Sportello Attività Attività Produttive – Toponomastica</p>	
---	--

<p>NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE</p>	<p>RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE</p>	<p>SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI</p>
---	--	--


SECRETARIO GENERALE
Bruno Rosaspina

<p>Determina n. 1928 del 14/11/2016 "INCASSO CONTO CORRENTE NR. 14011886 INTESTATO: COMUNE DI CROTONE " PROVENTI CONTRAVVENZIONALI " DAL 01/09/2016 AL 30/09/2016 E LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL'ENTE POSTE ITALIANE DELLE SOMME ADDEBITATE QUALI SPESE POSTALI RELATIVE AL PERIODO. "</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>Determina n. 3108 del 16/12/2016 "Approvazione ruoli ordinari suppletivi anni ante 2015 relativi a sanzioni amministrative pecuniarie non pagate nei termini di legge. "</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>Determina n. 3280 del 30/12/2016 " Liquidazione FATTURA n.113/PA della ditta Michele Chiarelli Pneumatici srl CIG Z9C1B4FE64 "</p>	<p>Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture secondo il codice dei Contratti nonché non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche Amministrazioni. Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il</p>	



SECRETARIO
 Avv. Bruno Rosaspina
 Avv. Bruno Rosaspina

	<p>D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)).</p> <p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell'effettuazione di ogni spesa o pagamento).</p>	
--	---	--


<p>Settore 6 – Avvocatura -Personale -Sociale – Cultura</p>	
---	--

<p>NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE</p>	<p>RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE</p>	<p>SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI</p>
<p>Determina n. 1734 del 11/10/2016 "Progetto Home Care Premium - liquidazione fatture n. E00454 del 31.05.2016, relativa al mese di maggio e n. E00557 del 30.06.2016, relativa al mese di giugno, emesse dalla ditta OPENJOBMETIS "</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A).</p>	
<p>Determina n. 1803 del</p>	<p>Non risulta il parere di</p>	


 SEGRETARIO GENERALE
 Bruno Rosolino

<p>27/10/2016 "NOMINA COMMISSIONE DI GARA AFFIDAMENTO DELL'APPALTO "PIANO DI AZIONE E COESIONE – PAC II RIPARTO - SERVIZI DI CURA PER L'INFANZIA 0-3 ANNI – NIDI, MICRO NIDO E SERVIZI INTEGRATIVI. LOTTO N. 1 CIG: 6769573C5A; LOTTO N. 2 CIG: 67695877E9; LOTTO N. 3 CIG: 67695888BC; LOTTO N. 4 CIG: 676958998F; LOTTO N. 5 CIG: 6769590A62; LOTTO N. 6 CIG: 6769591B35."</p>	<p>regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>Determina n. 1943 del 15/11/2016 "richiesta autorizzazione spesa retta di ricovero relativa al minore straniero non accompagnato M.M., nato in Egitto il 25.10.1998, collocato ai sensi dell'art 403 c.c. presso il Gruppo Appartamento Maschile "Dalla Parte dei Ragazzi" con sede a Crotone"</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>Determina n. 2068 del 25/11/2016 "Rettifica determinazione n. 1763 del 17.10.2016 all'oggetto: "Costituzione Ufficio elettorale per consultazione referendaria del 4 dicembre 2016. Autorizzazione lavoro straordinario personale dipendente - Impegno di spesa"</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni. Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).</p>	
<p>Determina n. 3027 del 12/12/2016 "Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo anni 2014,2015,2016. Progetto SPRAR Saldo posti aggiuntivi 2015. Liquidazione fattura n. 8/PA del 09.09.2016 emessa dalla società</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni p. A). Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge</p>	

SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina




cooperativa sociale Kroton Community. “	102/2009 (come sopra).	
Determina n. 3177 del 22/12/2016 “richiesta autorizzazione proroga spesa retta relativa alla frequenza della minore G.M.S. presso il Centro Diurno per Minori “Piccoli Passi” con sede a Crotone”	Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell’art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni. Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).	
Determina n. 3250 del 30/12/2016 “Vertenza Comune di Crotone c/ Regione Calabria. Consiglio di Stato -Liquidazione competenze fase cautelare Avv. Michele Calabrese. “	Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell’art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell’effettuazione di ogni spesa o pagamento). Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 (come sopra).	
Determina n. 3349 del 30/12/2016 “Impegno e liquidazione transazioni per risarcimento danni non coperti da assicurazione – sinistri signori: Ferraro Fiuseppe, Ferraro Antonio, Collia Marzia, Dattolo Raffaella, Esposito Stefania (MAMMA MIA srl), Tallarico Giuseppe, Liguori Acheropita, Campagna Simone, Pignanelli Giuseppina e Proietto Lucia.”	Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 (come sopra). — La determina di impegno di spesa è tardiva rispetto all’esecuzione e periodo di riferimento, nel senso dell’obbligo del preventivo atto di impegno e che deve darsi adeguata distinzione tra la fase dell’impegno e quella della liquidazione. La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue.	


 SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Cosasplina


Corre l'obbligo di ricordare che l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel.

Ai sensi dell'art. 183 del tuel l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel.

Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL.

Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui

SECRETARIO GENERALE
Avv. Paolo Rosaspina



	derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.	
--	---	--



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

Scheda di conformità agli indicatori predefiniti Gennaio– Marzo 2017

Controllo avviato con la avvenuta trasmissione (CED) degli atti in data 17/05/2017

Settore 1 – Servizi demografici – Pubblica Istruzione	
---	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
<p>DETERMINA N.260 del 14/02/2017 "Liquidazione fattura n° 10000092 del 03/01/2017 in favore della "GRENKE LOCAZIONE SRL" di MILANO . Contratto n.125000809/2012. CIG ZE11C5416E "</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel . Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni; (che dovrebbe essere posto alla base di un atto di impegno prima dell'effettuazione di ogni spesa o pagamento).</p>	<p>A) Il Responsabile del Settore con l'adozione dell'atto di gestione, completo nella sua istruttoria -motivazione e sottoscrizione deve attestare direttamente la regolarità tecnica.</p> <p>Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.</p> <p>Poiché, di fatto, negli atti dirigenziali non vi è alterità tra il soggetto che adotta l'atto amministrativo (il Dirigente) ed il responsabile del Servizio, piuttosto che rendere il parere in un atto separato tale parere va indicato nel testo dell'atto (nella premessa e nel dispositivo). Pertanto si suggeriscono le seguenti formule utilizzabili per dare rispetto al parere richiesto all'art. 147 bis primo comma del tuel:</p> <p>a) Inserire in narrativa alla conclusione del testo: "Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di</p>

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina




attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000";

b) In alternativa al punto a) inserire nel dispositivo:

"Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000".

—
A1) Quanto al parere di regolarità contabile, necessità di coordinamento tra l'art.147 bis D.Lgs. 267/2000 e i principi dell'art. 151, art. 153, nonché con l'art. 183, co. 7, D. Lgs. 267/2000 secondo il quale i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria. Il controllo di regolarità contabile, ai sensi del 1 comma dell'art. 147 bis, è previsto solo nella fase preventiva.

Possibili letture:

1) è necessario acquisire, anche per le determinazioni, il "parere" contabile in aggiunta al "visto";

2) Anche ai fini del punto 1), in sede di apposizione del visto si deve dare atto che nello stesso è racchiuso il prescritto parere contabile, ovvero in tale sede di opposizione del visto, il dirigente attesta " ai sensi dell'art. 183 comma 7 e dell'art. 147-bis, comma1, del T.U.EL.



SEGRETARIO GENERALE
Bruno Rosaspina

		(DLgs n. 267/2000), la regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria, con il seguente impegno di spesa : ::: B) Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con L. 135/2012, all'art. 1 prevede l'obbligo per le Pubbliche amministrazioni di provvedere all'approvvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip S.p.A.. Tra gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip Spa, vi è anche il ricorso al MEPA ove è possibile effettuare acquisti di prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori attraverso due modalità: l'emissione degli ordini diretti d'acquisto (OdA) e la richiesta di offerta (RdO);
DETERMINA N. 680 del 29/03/2017 "Riaccertamento dei residui attivi e passivi riferiti agli anni 2016 e precedenti (art.3, comma 4, D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i.) "		

Settore 2 – Bilancio e Programmazione	
--	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N. 267 del 15/02/2017 "Restituzione somme anticipate da Equitalia Servizi di Riscossione SpA Agente di Crotona ai sensi dell'art. 26 D.Lgs. n. 112/99 - Assunzione impegno di spesa e liquidazione e pagamento istanza n. 2017/6. "	Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. La determina di impegno di spesa è tardiva rispetto all'esecuzione e periodo di riferimento, nel senso dell'obbligo del preventivo atto	

SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina




di impegno e che deve darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione.

La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue.

Corre l'obbligo di ricordare che l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel.

Ai sensi dell'art. 183 del tuel l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel.

Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL.



SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

	<p>Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p>	
<p>DETERMINA N. 540 del 14/03/2017 "Restituzione somme anticipate da Equitalia Servizi di Riscossione SpA Agente di Bergamo ai sensi dell'art. 26 D.Lgs. n. 112/99 - Assunzione impegno di spesa e liquidazione e pagamento istanza n. 2017/10. "</p>	<p>Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p> <p>La determina di impegno di spesa è tardiva rispetto all'esecuzione e periodo di riferimento, nel senso dell'obbligo del preventivo atto di impegno e che deve darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione.</p> <p>La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue.</p> <p>Corre l'obbligo di ricordare che l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel. Non risulta in particolare indicato il</p>	

SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Foschino




	<p>rispetto all'art. 183, 191 del tuel.</p> <p>Ai sensi dell'art. 183 del tuel l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel.</p> <p>Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL. Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p>	
<p>DETERMINA N. 701 del 31/03/2017 "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 (art.3, comma 4, D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e</p>	<p>Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.</p>	



SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

s.m.i.) ai fini dell'approvazione del rendiconto di gestione 2016. "		
--	--	--

Settore 3 – Lavori Pubblici Patrimonio	
---	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N. 35 del 19/01/2017 "Esecuzione intervento di rimozione climatizzatori installati nella ex sede delle Commissioni Consiliari di via Roma e ricollocazione presso locali comunali. Liquidazione fattura n° 6/3 del 12/01/2017 alla ditta Talarico s.r.l. CIG: ZD11B1E9AC "	_____	
DETERMINA N. 67 del 24/01/2017 "ACQUISTO MATERIALI VARI. LIQUIDAZIONE FATTURA N. 1/17 DEL 10.01.2017 DITTA N&G. "	Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento fornitura beni e servizi secondo il codice dei Contratti nonché non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle P.A. Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (v. colonna di	

SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina




	fianco suggerimenti p. B) .	
DETERMINA N. 119 del 02/02/2017 "TRASFORMAZIONE DEL DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' E RIMOZIONE DEI VINCOLI DI GODIMENTO A FAVORE DELLA SIG.RA CHIARAVALLI LUCREZIA. "		
DETERMINA N. 156 del 03/02/2017 "ACQUISTO DI BITUME A CALDO DALL'IMPRESA MAZZEI SALVATORE SRL. LIQUIDAZIONE FATTURA N. 29. "	Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento fornitura beni e servizi secondo il codice dei Contratti nonché non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni; Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)) .	
DETERMINA N. 218 del 09/02/2017 "Realizzazione strada prevista dal PRG all'interno dell'area di trasformazione 4.3 in località Tufolo-Farina, tratto compreso tra la Via Saffo e la		



SECRETARIO GENERALE
Ary. Bruno Rosaspina

<p>Cooperativa "La Fedelissima". 1° Stralcio. CUP: F11B14000380004 - CIG: 6128021AE5. Liquidazione 2° SAL. "</p>		
<p>DETERMINA N. 302 del 20/02/2017 "Immobile di proprietà comunale sito in via Davide Layolo, n.1/A. Ristrutturazione servizi igienici. Autorizzazione all'esecuzione dei lavori al Sig. Barillari Ottavio. "</p>	_____	
<p>DETERMINA N. 348 del 22/02/2017 "TRASFORMAZIONE DEL DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' E RIMOZIONE DEI VINCOLI DI GODIMENTO A FAVORE DEL SIG. LETO SAVERIO. "</p>	_____	
<p>DETERMINA N. 389 del 24/02/2017 "PISU Linea di intervento 8.1.1.1. 1a. Lavori di "Riorganizzazione, valorizzazione e rifunzionalizzazione ambientale, culturale e paesaggistica della Piazza Gramsci e degli spazi limitrofi" nell'ambito dei progetti integrati di sviluppo Urbano. CUP: F14E10000030006. Approvazione quadro tecnico economico finale e relativa dichiarazione acclarante del progetto."</p>	_____	
<p>DETERMINA N. 418 del 27/02/2017 "PISU - POR Calabria FESR 200772013. Approvazione rendicontazione della spesa complessiva progetto Linea 8.1.2.1 int. 1a) "Riqualificazione ambientale Via delle Orchidee". CUP:</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti /prescrizioni punto A).</p>	

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



<p>F16G10000130006. “</p> <p>DETERMINA N. 445 del 27/02/2017 “PISU - POR Calabria FESR 2007/2013. Approvazione rendicontazione della spesa complessiva progetto Linea 8.1.2.2 int. 2c) "Realizzazione collegamento a pista ciclabile esistente lungomare Gramsci - Via Gallucci". CUP: F11B10000040006. “</p>	<p>Non è menzionato il parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti / prescrizioni punto A).</p>	
<p>DETERMINA N. 469 del 28/02/2017 “POR CALABRIA FESR 2007/2013 ASSE II ENERGIA. OBIETTIVO SPECIFICO 2.1. LINEA DI INTERVENTO 2.1.2.1 PROGETTO: REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SEDE DEL TRIBUNALE DI CROTONE. CUP: F11B13001680009. LIQUIDAZIONE A SALDO AL COLLAUDATORE AMMINISTRATIVO ING. SALVATORE FRONTERA. CIG: Z6D18F7EB3.”</p>	<p>_____</p>	
<p>Determina n. 507 del 08/03/2017 “Lavori di ampliamento ed adeguamento Stadio Comunale E. Scida. Importo complessivo Euro 2.500.000,00. CUP: F11E16000020002. Recinzioni, tornelli e sistemazioni esterne curva sud e distinti. CIG: 6770429EBE. Approvazione rimodulazione quadro economico e perizia tecnica suppletiva“</p>	<p>Non risulta il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, primo comma del tuel. Si richiama quanto al punto A) in particolare A1) della colonna suggerimenti prescrizioni.</p>	
<p>Determina n. 560 del 14/03/2017 “ACQUISTO MATERIALI VARI DI CONSUMO OCCORRENTE PER IL SERVIZIO</p>	<p>Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento fornitura beni e servizi; in</p>	



SECRETARIO GENERALE
 Ing. Bruno Rosaspina

<p>DI PRONTO INTERVENTO. Liquidazione fattura n. 6/3 ditta Vincenzo Megna s.a.s. “</p>	<p>particolare non risulta indicato il rispetto dell’art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l’adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l’oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;</p> <p>Allo stesso modo non risulta indicato nell’atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B))</p>	
<p>Determina n. 598 del 21/03/2017 “Assunzione impegno di spesa e affidamento per noleggio bagni chimici presso lo Stadio Comunale Ezio Scida alla ditta ECO PLUS S.r.l. di Crotone. CIG: Z001DAC4DE. “</p>	<p>_____</p>	
<p>Determina n. 646 del 27/03/2017 “ACQUISTO MATERIALI EDILI E VARI PER IL SERVIZIO DI PRONTO INTERVENTO. Liquidazione fatture n. 1/PA e n. 2/PA ditta Fratelli Muto srl. “</p>	<p>Si richiama quanto osservato per la determina n. 560 come sopra.</p>	
<p>Determina n. 675 del 28/03/2017 “RILASCIO AUTORIZZAZIONE UNICA AMBIENTALE IN FAVORE DEL SIG LETO EMIDDIO, TITOLARE DELLA DITTA "AUTORIMESSA DI LETO EMIDDIO", SITO IN VIA</p>	<p>_____</p>	

SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina




CARRARA, N. 10 "		
------------------	--	--

Settore 4 - Pianificazione e Gestione del Territorio	
---	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina n. 684 del 30/03/2017 "Programma di Recupero Urbano "Fondo Gesu" intervento di ristrutturazione edilizia e connesse urbanizzazioni di n° 3 edifici per 32 alloggi - Lotto FGH - Rettifica alla Determina 3073 del 15/12/2016. "	_____	

Settore 5 – Polizia Municipale – Sportello Attività Attività Produttive – Toponomastica	
--	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
Determina n. 194 del 09/02/2017 "Liquidazione indennità di Reperibilità al personale civile del V° Settore Polizia Municipale per il periodo Ottobre/Dicembre 2016. "	_____	
Determina n. 360 del 22/02/2017 "Programmazione a sostegno della promozione turistica e attività produttive. Affidamenti Azioni n. 1, n. 2, n. 3, n. 4 e n. 5 di cui alla deliberazione di G. C. n. 327 del 12.12.2016. Impegno di spesa. CIG: ZD81CDC973. "	_____ _____	
Determina n. 616 del 23/03/2017 "Liquidazione fatture n. 0001105784 e n.	Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento	

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina



<p>0001105783 del 28.02.2017 della società MAGGIOLI MODULGRAFICA SpA-CIG ZBF1B575A3 “</p>	<p>fornitura servizi; non risulta indicata l'assunzione dell'atto di impegno, dovendosi dare osservanza all'obbligo del preventivo atto di impegno e darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione.</p> <p>La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue.</p> <p>Corre l'obbligo di ricordare che l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel.</p> <p>Ai sensi dell'art. 183 del tuel l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel.</p> <p>Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del</p>	
---	--	--

SECRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina

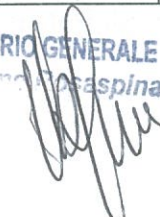



	<p>relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL.</p> <p>Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p>	
--	---	--

<p>Settore 6 – Avvocatura -Personale -Sociale – Cultura</p>	
--	--

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
<p>Determina n. 77 del 26/01/2017 “legge 13/89 “Disposizione per favorire il superamento e l’eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati” - Anno 2011- Liquidazione con-tributo al sig. Bruno Maurizio. CUP F16D11001770002”</p>	<p>Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l’obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto</p>	

SECRETARIO GENERALE
Ann. Bruno Maurizio Caspina




	di stabilità).	
Determina n. 160 DEL 03/02/2017 "Debiti Fuori Bilancio impegno e liquidazione vertenza Iannice Giuseppina c/ Comune di Crotona."	_____	
Determina n. 238 del 14/02/2017 "Programma Attività Natalizie 2016 finanziato dalle Royalties 2012 e 2013. Realizzazione iniziativa n. 3 "Capodanno KR 2017 – DJ SET" di cui alla Delibera di Giunta Comunale n. 310 del 30.11.2016. Liquidazione ulteriore 20% a saldo della fattura n. 8 del 14.12.2016 emessa dall'Associazione Culturale Compagnia dello Ionio di Crotona. CIG: Z2D1C7A2CF"	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (rispetto patto di stabilità).	
Determina n. 291 del 17/02/2017 "Debiti Fuori Bilancio impegno e liquidazione Sinopoli Angela c/ Comune di Crotona."	_____	
Determina n. 362 del 23/02/2017 "Legge regionale n.23/2003. Piano degli Interventi socio-assistenziali di cui alla Delibera di Giunta Regionale n.311/2013. Liquidazione fattura n. 2 PA del 07.02.2017 emessa da Orizzonti Nuovi Società Cooperativa Sociale CUP F19D16000320005 "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
Determina n. 485 del	_____	

<p>01/03/2017 "PIANO DI AZIONE E COESIONE - PAC II RIPARTO - SERVIZI DI CURA PER L'INFANZIA 0-3 ANNI - NIDI, MICRO NIDO E SERVIZI INTEGRATIVI. LOTTO N. 1 CIG: 6769573C5A; LOTTO N. 2 CIG: 67695877E9; LOTTO N. 3 CIG: 67695888BC; LOTTO N. 4 CIG: 676958998F; LOTTO N. 5 "</p>		
<p>Determina n. 602 del 22/03/2017 "Minori riconosciuti dalla sola madre. Liquidazione periodo Gennaio - Dicembre 2016 "</p>	<p>Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.</p>	
<p>Determina n. 699 del 31/03/2017 "Programma Attività Natalizie 2016 finanziato dalle Royalties 2012 e 2013. Realizzazione iniziativa n. 7 "Natale a Papanice" di cui alla Delibera di Giunta Comunale n. 310 del 30.11.206. Liquidazione fattura alla ditta New Music – Service per lo Spettacolo e Noleggio di laquinta Nicola di Crotona. CIG: Z2B1CD242F."</p>	<p>Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.</p>	

SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina



Scheda di conformità agli indicatori predefiniti Aprile – Giugno 2017

Controllo avviato in data 18/07/2017 con la avvenuta trasmissione CED (17.07.2017).

Settore 1 – Servizi demografici – Pubblica Istruzione

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.1070 del 24/05/2017 "Liquidazione fattura del 26/04/2017 n. 8717117912 emessa da Poste Italiane S.p.a. per acquisto stampati. CIG: Z521D09073. "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.	<p>A) Il Responsabile del Settore con l'adozione dell'atto di gestione, completo nella sua istruttoria -motivazione e sottoscrizione deve attestare direttamente la regolarità tecnica.</p> <p>Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Poiché, di fatto, negli atti dirigenziali non vi è alterità tra il soggetto che adotta l'atto amministrativo (il Dirigente) ed il responsabile del Servizio, piuttosto che rendere il parere in un atto separato tale parere va indicato nel testo dell'atto (nella premessa e nel dispositivo).</p> <p>Pertanto si suggeriscono le seguenti formule utilizzabili</p>



SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

per dare rispetto al parere richiesto all'art. 147 bis primo comma del tuel:

a) Inserire in narrativa alla conclusione del testo: "Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000";

b) In alternativa al punto a) inserire nel dispositivo:

"Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000".

A1) Quanto al parere di regolarità contabile, necessità di coordinamento tra l'art.147 bis D.Lgs. 267/2000 e i principi dell'art. 151, art. 153, nonché con l'art. 183, co. 7, D. Lgs. 267/2000 secondo il quale i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria. Il controllo di regolarità contabile, ai

SEGRETERIO GENERALI
Avv. Bruno Rosatelli



sensi del 1 comma dell'art. 147 bis, è previsto solo nella fase preventiva.

Possibili letture:

1) è necessario acquisire, anche per le determinazioni, il "parere" contabile in aggiunta al "visto";

2) Anche ai fini del punto 1), in sede di apposizione del visto si deve dare atto che nello stesso è racchiuso il prescritto parere contabile, ovvero in tale sede di opposizione del visto, il dirigente attesta "ai sensi dell'art. 183 comma 7 e dell'art. 147-bis, comma 1, del T.U.EL. (DLgs n. 267/2000), la regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria, con il seguente impegno di spesa: :::

B) Il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con L. 135/2012, all'art. 1 prevede l'obbligo per le Pubbliche amministrazioni di provvedere all'approvvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione dalla Consip S.p.A. Tra gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip Spa, vi è anche il ricorso al MEPA ove è possibile effettuare acquisti di



SEGRETARIO GENERALE
Bruno Rosaspina

		prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori attraverso due modalità: l'emissione degli ordini diretti d'acquisto (OdA) e la richiesta di offerta (RdO);
DETERMINA N.1360 del 29/06/2017" Incasso conto corrente postale n.43549278 intestato a "Comune di Crotona - Trasporto scolastico" dal 01/03/2017 al 31/05/2017. Liquidazione in favore delle Posteitaliane S.p.a. di Euro 688,97 per il Servizio di Trasporto scolastico. "	Vedi osservazione su determina n.1070 di cui sopra.	

Settore 2 – Bilancio e Programmazione

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.847 del 03/05/2017 "IMU versata indebitamente al Comune di Crotona da persone diverse - riversamento somme al comune competente di Torre Melissa. "	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni e rimedi, punto A). Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
DETERMINA N.999 del 15/05/2017 " Prelievo dal c/c postale 12575890 Servizio di Tesoreria proventi Marzo - Aprile 2017 (Euro 22.815,97 netto) "	Non è menzionato il parere di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 147 bis 1 comma del TUEL (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni e rimedi, punto A). Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.	
DETERMINA N.1225 del 16/06/2017	Manca indicazione dell'atto di	

SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rossetti



"Utilizzo avanzo vincolato "	nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto. Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009 secondo cui i Responsabili che adottano atti di impegno di spesa hanno l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica. Manca indicazione dell'atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l'atto.	
------------------------------	---	--

Settore 3 – Lavori Pubblici Patrimonio

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.776 del 13/04/2017 "Fornitura materiali vari occorrenti per la manutenzione generale e di pronto intervento su edifici scolastici. Liquidazione fattura n° 4/PA del 23/03/2017 alla ditta Ranieri Francesco "	<p>Non risulta indicato nell'atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture; in particolare non risulta indicato il rispetto dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l'adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche Amministrazioni.</p> <p>Allo stesso modo non risulta indicato nell'atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)).</p>	
DETERMINA N.803 del 20/04/2017" Sistemazione idraulica canale Via Inghilterra. Rimodulazione quadro economico. CUP: F14H15000950004. "	—	



SEGRETARIO GENERALE
 Avv. Bruno Rossetti

<p>DETERMINA N.863 del 03/05/2017” SERVIZIO RSU. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER IL PAGAMENTO DELLA TARIFFA DEI RSU, DELLA F.O. E DEL TRIBUTO SPECIALE IN FAVORE DELLA REGIONE CALABRIA “</p>	<p>_____</p>	
<p>DETERMINA N.902 del 08/05/2017” Liquidazione fatture gas metano all'Eni spa per consumo gas metano scuole ed edifici pubblici di pertinenza comunale. “</p>	<p>_____</p>	
<p>DETERMINA N.957 del 11/05/2017” Prelievo dal conto corrente postale n. 41598871 intestato a: Comune di Crotona - lampade votive. Proventi dal 22 Febbraio 2017 al 29 Aprile 2017. “</p>	<p>Manca attestazione della verifica di cui l’art. 9 della legge 102/2009.</p>	
<p>DETERMINA N.1009 del 16/05/2017 “Esecuzione intervento di fornitura arredi scolastici occorrenti alle varie istituzioni scolastiche. Liquidazione fattura n° 259-PA del 27/04/2017 alla ditta Camillo Sirianni di Sirianni Angelo Francesco s.a.s. CIG: Z381B76B87 “</p>	<p>Non risulta indicato nell’atto il rispetto delle procedure in materia di affidamento servizi e forniture; in particolare non risulta indicato il rispetto dell’art. 192 del D.Lgs. 267/2000 che prescrive l’adozione di preventiva determinazione a contrarre, indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l’oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni;</p> <p>Allo stesso modo non risulta indicato nell’atto il rispetto della procedura con la Consip e del mercato elettronico di cui il D.L. 95/2012 convertito con legge 135/12. (vedi colonna suggerimenti/prescrizioni punto B)).</p> <p>Manca indicazione dell’atto di nomina a Responsabile del servizio che ha adottato l’atto.</p>	
<p>DETERMINA N.1041 del 22/05/2017 “Progetto per la costruzione del ponte di Via Argentina. CUP. F11B11000070004. Lavori complementari. Liquidazione incarico per la progettazione esecutiva, direzione dei lavori ed il coordinamento della sicurezza all'Ing. Filippo Gallo. CIG:</p>	<p>_____</p>	

SEGRETERIO GENERALE
 Avv. Bruno Rosaspina



Z68185A97 “		
DETERMINA N.1098 del 31/05/2017 “Lavori di estumulazione ordinaria padiglione cripte n. 14-16-17-18, zona vecchio Cimitero. Affidamento dei lavori alla ditta Innovative Management Società Cooperativa, CIG: ZA11ED3032 ed alla ditta Centro Servizi Funebri "La Crotonese", CIG: Z911ED30 C9.	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
DETERMINA N.1159 del 09/06/2017 “Completamento del progetto per il completamento di alcuni impianti di illuminazione della città. Affidamento lavori alla ditta DEA. CUP: F14E15002330004 - CIG: ZE81E88A6A. “	—	
DETERMINA N.1197 del 14/06/2017 “Impegno di spesa e liquidazione quote condominiali per spese ordinarie anno 2017, a favore del condominio palazzo Caloro di Via Mario Nicoletta, n.93, locali utilizzati dall'Ufficio Tributi del Comune di Crotona. “	—	
DETERMINA N.1259 del 20/06/2017 “Liquidazione fatture Enel Energia per consumo energia elettrica pubblica illuminazione ed edifici pubblici di pertinenza comunale. “	—	
DETERMINA N.1309 del 23/06/2017 “Realizzazione strada prevista dal PRG all'interno dell'area di trasformazione 4.3. in località Tufolo-Farina, tratto compreso tra la Via Saffo e la Cooperativa "La Fedelissima". 1° Stralcio. Approvazione stato finale e certificato di regolare esecuzione. CUP: F11B14000380004 - CIG: 6128021AE5.”	—	
DETERMINA N.1356 del 29/06/2017 “Trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà e di adeguamento del convenzionamento del diritto di proprietà nei piani PEEP e Piani ex legge 167/62. Liquidazione Fattura n. 14PA/2017 emessa il 14/06/2017 dalla Società R.S.T. s.r.l “	—	

Settore 4 - Pianificazione e Gestione del Territorio

NUMERO E OGGETTO DELLA	RILIEVI/IRREGOLARITA'	SUGGERIMENTI
------------------------	-----------------------	--------------



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

DETERMINAZIONE	AMMINISTRATIVE	PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.1202 del 14/06/2017 "Rateizzazione oneri concessori.- Ditta: Pupa Maria Grazia "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	

Settore 5 – Polizia Municipale – Sportello Attività Produttive – Toponomastica

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.911 del 08/05/2017 "Accesso agli archivi e banca dati della Motorizzazione Civile ACI/PRA per l'anno 2017 - Impegno di Spesa - CIG : ZED1CCD9FE - "	_____	
Determina n.1149 del 08/06/2017 "Incasso conto corrente nr. 14011886 intestato: Comune di Crotona "proventi contravvenzionali " dal 01/05/2017 al 31/05/2017 e liquidazione in favore dell'ente poste italiane delle somme addebitate quali spese postali relative al periodo. "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
DETERMINA N.1325 del 27/06/2017 "Assunzione impegno di spesa e liquidazione spettanze ai Comuni di Viadana, Sellia Marina, Cutro, Lamezia Terme, Rende, Botricello, Cosenza, Luzzi (cs) , Piacenza, San Lazzaro Di Savena, Salsomaggiore Terme, per notificazioni atti giudiziari . "	<p>La determina di impegno di spesa è tardiva rispetto all'esecuzione e periodo di riferimento, nel senso dell'obbligo del preventivo atto di impegno e che deve darsi adeguata distinzione tra la fase dell'impegno e quella della liquidazione.</p> <p>La circostanza è utile a raccomandare e ricordare quanto segue.</p> <p>Corre l'obbligo di ricordare che l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel. Non risulta in particolare indicato il rispetto all'art. 183, 191 del tuel.</p>	

SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina




	<p>Ai sensi dell'art. 183 del tuel l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata è determinata la somma da pagare, determinato il soggetto creditore, indicata la ragione e la relativa scadenza e viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria accertata ai sensi dell'articolo 151 tuel.</p> <p>Tutti i provvedimenti che comportano spesa vanno adottati previa assunzione del relativo impegno contabile ed attestazione della (relativa) copertura finanziaria, ex art. 191 TUEL.</p> <p>Il rispetto delle procedure previste dalla legge nel caso di assunzione di obbligazioni giuridiche nei confronti di terzi (in particolare: artt. 182-185 e 191 del d. lgs. n° 267 del 2000) garantisce il soddisfacimento dell'obbligo della copertura finanziaria degli atti da cui derivano impegni di spesa e consente di evitare la formazione di debiti originati in sede extracontabile.</p> <p>Deve tuttavia considerarsi che i tempi procedurali non si presenterebbero compatibili con la fattispecie in esame di spesa imposta ed imprevedibile e posto che è comunque riportata per la spesa la indicazione della sua copertura nei competenti capitoli di bilancio.</p>	
--	---	--

Settore 6 – Avvocatura -Personale -Sociale – Cultura

NUMERO E OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	RILIEVI/IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVE	SUGGERIMENTI PRESCRIZIONI E RIMEDI
DETERMINA N.846 del 03/05/2017	Manca attestazione della verifica di	



SECRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina

"Registrazione sentenze nn. 873/2015 e 1296/2015 emesse dalla Corte di Appello di Catanzaro "	cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
DETERMINA N.914 del 09/05/2017 "egge 13/89 "Disposizione per favorire il superamento e l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati" - Anno 2013- Liquidazione contributo alla sig.ra Ferrazzo Laura. CUP F16D11001770002. "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
DETERMINA N.1012 del 16/05/2017 "Legge regionale n.23/2003. Piano degli Interventi socio-assistenziali di cui alla Delibera di Giunta Regionale n.311/2013. Liquidazione fattura n. 6 PA del 02.05.2017 emessa da Orizzonti Nuovi Società Cooperativa Sociale CUP F19D16000320005 "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009	
DETERMINA N.1128 del 01/06/2017 "Legge regionale n.23/2003. Piano degli Interventi socio-assistenziali di cui alla Delibera di Giunta Regionale n.311/2013. Liquidazione fattura n. 01-2017PA del 28.04.2017 emessa da Carnovale Pietro CUP F19D16000320005 - CIG ZE51E429E9 "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
Determina n.1234 del 20/06/2017 "Impegno e liquidazione quota iscrizione consiglio dell'ordine degli avvocati di Crotone anno 2017 - Avv. Rosa Concetta Maria Russo. "	Manca attestazione della verifica di cui l'art. 9 della legge 102/2009.	
DETERMINA N.1278 del 21/06/2017 "Debiti Fuori Bilancio impegno e liquidazione Vertenza Migale Amedeo c/ Comune di Crotone e liquidazione fattura n. 15/PA del 1.6.2017 Avv. Fabio Mungari "	_____	



SEGRETARIO GENERALE
Avv. Bruno Rosaspina