COMUNITA' MONTANA CALORE SALERNITANO

84069 -ROCCADASPJDE (SA) VIA CESINE 0828/941132

Il SEGRETARIO GENERALE

Prot. n 623 del 04 AGO. 2016

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

RELAZIONE CONTROLLO SUCCESSIVO PRIMO SEMESTRE 2016

COMUNITA' MONTANA CALORE SALERNITANO

OGGETTO: RELAZIONE -CONTROllO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA RELATIVA AGLI ATTI DEL PRIMO SEMESTRE 2016.

IL SEGRETARIO

Richiamati:
- il regolamento sui controlli interni approvato con delibera del Consiglio Generale n. 6 del 8/02/2013;
-l'atto organizzativo relativo al controllo interno successivo di regolarità amministrativa prot. 2260 del 28.03.2016
- il Piano Triennale di prevenzione della Corruzione 2016/2018 comprensivo del programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità, approvato con Delibera di Giunta Esecutiva n. 1 del 27.01.2016;

dato atto che:
- a far data dal 20 luglio 2016, ha preso inizio il procedimento di controllo degli atti come acquisiti in copia con nota prot. 5818 del 20 luglio 2016 per un numero totale di 172;
- il controllo successivo di regolarità amministrativa, relativo al primo semestre 2016, in mancanza di idonea struttura a cui assegnare l'attività istruttoria di supporto è effettuato dal solo Segretario Generale;
- il controllo di che trattasi è eseguito mediante campionamento consistente nella scelta del 10% degli atti adottati dai Dirigenti di Settori e per ambito di intervento;
- il controllo si focalizza in particolare sulla tipologia di atti che saranno sorteggiati e riferiti alle aree a rischio corruzione;
- le operazioni di campionamento sono praticate con le modalità del sorteggio da parte dei dipendenti Gallo Emilia e gallo Marcello alla presenza del Segretario;

ATTI SORTEGGIATI

Settore Programmazione e Finanze:

determina n. 02 del 18.01.2016 Oggetto: Apertura esercizio finanziario 2016 – approvazione strumenti contabili operativi da trasmettere al tesoriere

determina n. 03 del 04.02.2016 Oggetto: Manutenzione e assistenza prodotti software del servizio ragioneria – approvazione contratto anno 2016 e liquidazione canone

determina n. 05 del 05.02.2016 Oggetto: Liquidazione lavoro straordinario a dipendente del Settore programmazione e finanze effettuato dall' 1.01.2015 al 31.01.2016

determina n. 11 del 31.03.2016 Oggetto: Liquidazione compenso e rimborso spese di viaggio I° trimestre 2016 al revisore unico dei conti della Comunità Montana Calore –Salernitano

determina n. 13 del 28.04.2016 Oggetto: Liquidazione buoni economato

determina n. 16 del 08.06.2016 Oggetto: Riconoscimento permessi retribuiti a dipendente del Settore Programmazione e Finanze, ai sensi dell'art. 33, comma 3, della Legge n. 104 del 05.02.1992

Settore Tecnico:

determina n. 01 del 19.01.2016 oggetto: Riconoscimento dei permessi spettanti ai sensi dell'art.33 della L. 104/1992 all'operaio idraulico forestale NICOLETTI Donatello dal mese di gennaio 2016 al 30.11.2016

determina n. 02 del 19.01.2016 oggetto: Riconoscimento dei permessi spettanti ai sensi dell'art.33 della L. 104/1992 all'operaia idraulico forestale SQUILLACE Maria Sanità dall'11/12/2015 al 31.12.2016.

determina n. 06 del 01.02.2016 oggetto: Rete mobile aziendale -Riduzione spesa -Adozione nuovo profilo tariffario -Anno 2016

determina n. 08 del 05.02.2016 oggetto: PAC 2015. Progetto "Manutenzione Alvei -Sistemazione dei sentieri naturalistici e della Viabilità Rurale" -Acquisto materiale di rapido consumo. Liquidazione fattura n. 112015 alla ditta CHIORAZZI Cono

determina n. 10 del 05.02.2016 oggetto: PAC 2015. Progetto "Manutenzione Alvei -Sistemazione dei Sentieri naturalistici e della Viabilità Rurale" -Acquisto carburante per automezzi, decespugliatori e motosega. Liquidazione fatture n. 37 e 43/2015 -VENDITA CARBURANTI - Ditta SCHIAVO Urania

determina n. 11 del 05.02.2016 oggetto: Decreto legislativo n. t 02 del 29/03/2004, art. 5, comma 3 es. m .i. -Avversità atmosferiche "PIOGGE ALLUVIONALI dall'8 al 10 novembre 2010 " in provincia di Salerno.
Concessione contributo per ripristino strutture a favore di imprese agricole danneggiate.

determina n. 13 del 05.02.2016 oggetto: PAC 2015. Progetto "Manutenzione Alvei -Sistemazione dei Sentieri naturalistici e della Viabilità Rurale" -Acquisto misto e pietre, Liquidazione fattura n. 2/2015 Ditta Giovanni GRIPPO e figli da Roccadaspide.

determina n. 26 del 11.02.2016 oggetto: L.R. 11/96 -PAC 2015. Lavori di forestazione e bonifica montana. Progetto "Sistemazione idraulico forestale/sistemazione viabilità rurale" PAC 2015 Fornitura di paletti di castagno. Determina approvazione verbale e aggiudicazione fornitura

determina n. 28 del 15.02.2016 oggetto: Incarico di Direzione e Rendicontazione dei Lavori, Coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione e Stesura ed Aggiornamento dei Documenti e Schede di Finanziamento FSC/PAC 2016, in riferimento al Progetto "Opere di messa in sicurezza dei boschi di contatto" -CIG ZEF1872CDD, relativo agli Interventi di Forestazione e Bonifica Montana Anno 2016 -L.R. 11/96_ Determinazione a Contrarre e Approvazione Avviso Pubblico.

determina n. 33 del 18.02.2016 oggetto: PAC 2015. Progetto "Manutenzione Alvei -Sistemazione dei sentieri naturalistici e della Viabilità Rurale" -Acquisto carburante per automezzi, decespugliatori e motosega, Liquidazione fattura n. 86PA/2015 -Ditta TROTTA Carburanti sas da Stio.

determina n. 34 del 18.02.2016 oggetto: Connessione telefonica e collegamento internet dell'Ente periodo Gennaio/Settembre 2015. Liquidazione fatture alla ditta Convergenze S.p.A. da Capaccio - Rettifica determina n. 308 del 19/11/2015.

determina n. 38 del 25.02.2016 oggetto: PAC 2015. Progetto "Manutenzione Alvei -Sistemazione dei sentieri naturalistici e della Viabilità Rurale" -Configurazione PC utenti collegamento fotocopiatrice -Liquidazione fattura n. 49 del 04.11.2015 ditta DEMOS da Roccadaspide

determina n. 40 del 29.02.2016 oggetto: PAC 2015. Progetto "Sistemazione idraulico forestale/sistemazione viabilità rurale", Acquisto materiale di consumo. Liquidazione fattura n. 6/2016 Ditta VAIRO Barbato da Torre Orsaia

determina n. 60 del 30.03.2016 oggetto: De libera di G.E. N. 15 del 23.03.2016 -Ippolito Michelina c/CM. Calore Salernitano Opposizione al Ricorso di Lavoro presso il Tribunale di Salerno - Conferimento Incarico legale all'AVV.. Virginia Cerullo -Impegno di Spesa

determina n. 64 del 08.04.2016 oggetto: progetto psf l20/sa progetto speciale per interventi di forestazione nelle aree a rischio idrogeologico della Regione Campania intervento n. risanamento idrogeologico e sistemazione idraulico-forestale in agro di Magliano Vetere determina di approvazione procedura negoziata art. 57, comma 6 del d.lgs 163/2016 con criterio offerta economicamente più vantaggiosa in · esecuzione della determina n. 281 del 23.10.2015 registro generale 7535 del 26.10.2015, per affidamento servizio di direzione dei lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione cig 63022907B63

determina n. 69 del 08.04.2016 oggetto: DECRETO LEGISLATIVO N. 102 DEL 29.03.2004, ART. 45, COMMA 3- avversità atmosferiche piogge alluvionali dall'8 al 10 novembre 2010 in provincia di Salerno. concessione contributo per ripristino strutture a favore di imprese agricole danneggiate. rettifica determina n. 11 del 05.02.2016

determina n. 72 del 18.04.2016 oggetto: Sportello Decentrato Ufficio Catastale Rilascio Visure Trimestre Gennaio -Febbraio e Marzo 2016 -Liquidazione spettanze all'Agenzia delle Entrate-Territorio di Salerno

determina n. 73 del 19.04.2016 oggetto: L.R. 11/96 -Interventi di lotta attiva AJ.B. 2014 - Approvazione perizia di variante (RISORSE FSC / PAC).

determina n. 78 del 27.04.2016 oggetto: INTERVENTI DI FORESTAZIONE E BONIFICA MONTANA ANNO 2014 -L.R. *11/96* -PIANO DI AZIONE E COESIONE (PAC) 2014 - INVESTIMENTI PER IL POTENZIAMENTO, AI FINI MULTIFUNZIONALI, DELL'INFRASTRUTTURA FORESTALE DELLA COMUNITA MONTANA CALORE SALERNITANO. L1QUIDAZIONE SOMME MATURATE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE ALLA PROGETTAZIONE E DIREZIONE DEI LAVORI.

determina n. 82 del 27.04.2016 oggetto: INTERVENTI DI FORESTAZIONE E BONIFICA MONTANA ANNO 2014 -L.R. 11/96 -PIANO DI AZIONE E COESIONE (PAC) 2014 - INVESTIMENTI PER IL POTENZIAMENTO, AI FINI MULTIFUNZIONALI, DELL'INFRASTRUTTURA FORESTALE DELLA COMUNITA MONTANA CALORE SALERNITANO. APPROVAZIONE QUADRI ECONOMICI FINAL! E RIAPPROVAZIONE RELAZIONI SUL CONTO FINALE E CERTIFICATI 01 REGOLARE ESECUZIONE

determina n. 109 del 26.05.2016 oggetto: Decreto legislativo n. l02 del 29/03/2004, art. 5, c. 3) - Avversità Atmosferiche "PIOGGE ALLUVIONALI dall' 8 al 10 novembre 2010 " in provincia di Salerno.LIQUIDAZIONE contributo per ripristino strutture a favore di aziende agricole danneggiate Ditta Pagnotto Giuseppe da Felitto.

determina n. 117 del 31.05.2016 oggetto: Legge Regionale n.11/96 -Versamento al Fondo Assistenza e Previdenza Del Corpo I Forestale Delio Stato, via Carducci, 5, Roma, della quota spettante, per il 17,424%, per Processi Verbali, incassati nel periodo Settembre 2014 Maggio 2016 più un P. V. incamerato nel 2011;

determina n. 123 del 10.06.2016 oggetto: L.R. 11/96 -Programma 2015 -Liquidazione spettanze addetti forestali mesi di Aprile, Maggio, Giugno, Luglio, Agosto e 14ma mensilità Anno 2015

determina n. 125 del 14.06.2016 oggetto: Giudizio Orlando Pasquale c/CM. Calore Salernitano - Delibera di G.E. n. 22 del 08.04.2016 -Incarico legale conferito all 'Avv. Antonietta Troncone - Liquidazione

determina n. 128 del 23.06.2016 oggetto: PROGETTO PSF 120lSA PROGETTO SPECIALE PER INTERVENTI DI FORESTAZIONE NELLE AREE A RISCHIO 10ROGEOLOGICO DELLA REGIONE CAMPANIAINTERVENTO 01 RISANAMENTO 10ROGEOLOGICO E SISTEMAZIONE 10RAULICO-FORESTALE IN AGRO 01 MAGLIANO VETERE NOMINA COMMISSIONE GIUDICATRICE AI SENSI DELL'ART. 77 DEL D.LVO 50/2016 E S.M.I. RELATIVAMENTE ALLA PROCEDURA DI GARA PER L'AFFIDAMENTO DELLA DIREZIONE LAVORI ED IL COORDINAIVIENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE DI CUI ALLA DETERMINA N. 281 del 23.10.2015 e N.64 DELL'8.04.2016.

determina n. 136 del 24.06.2016 oggetto: CEMBALO Edi c/Comunità Montana -Avv. Pasquale Ferrara -Atto di Precetto -Spese Legali -Transazione -Impegno di spesa

determina n. 139 del 30.06.2016 oggetto: Delibera di G.E. N° 24/2016 -Liquidazione quota parte CAU IV Trimestre 2011.

Settore Amministrativo:

Determina n. 04 del 25.02.2016 oggetto: Impegno di spesa per noleggio full-service di una fotocopiatrice per il settore amministrativo per l'anno 2016

Determina n. 07 del 16.03.2016 oggetto: Determina di risoluzione della convenzione per l'assistenza tecnica al sito web della Comunità Montana

Determina n. 12 del 18.05.2016 oggetto: Liquidazione fattura n. 858 del 14.04.2016 alla ditta General computer di Salerno per noleggio della piattaforma software per la stipula dei contratti in formato elettronico

Determina n. 15 del 07.06.2016 oggetto: Determina a contrarre per l'affidamento del servizio di ristrutturazione/assistenza portale web sito internet http.//www.cmcaloresegreteria.gov.it CIG: Z1E1A2A166

Terminate le operazioni di sorteggio si da atto che:

- Con nota del Segretario prot. n. 6025 del 28 luglio 2016, si richiede al revisore dei conti di effettuare il controllo di che trattasi, riferitamene agli atti adottati dal Settore Amministrativo stante la sussistenza di un conflitto di interessi;
- Con la medesima nota si rimettono al revisore dei conti come le determine del Settore Amministrativo come innanzi sorteggiate;

ESITO DEL CONTROLLO

Alla luce degli articoli 21-septies (nullità del provvedimento) e 21-octies (annullabllità del provvedimento) della L. 241/1990 smi, la verifica degli atti amministrativi sopra elencati ha dato luogo alle seguenti risultanze:
In via generale:
a) gli atti sono risultati per lo più regolari in quanto, non sono state rilevate irregolarità tali da pregiudicare la legittimità o l'efficacia dei provvedimenti emanati.
In particolare:

SI RACCOMANDA

Avere cura di richiamare sempre nelle determinazioni:
1) gli estremi delle fatture complete di protocollo, motivazione per ritardata liquidazione, importi per eventuali interessi e more;
2) gli estremi dei buoni d'ordine per gli acquisti in genere completi di protocollo;
3) l'attestazione di avvenuta prestazione/fornitura;
4) gli estremi di protocollo dei listini paga degli addetti forestali;
5) l'avvenuta verifica delle dichiarazioni sostitutive rese dagli interessati;

SI RACCOMANDA ALTRESÌ

Avere cura di rispettare i tempi delle procedure e di motivare eventuali scostamenti:
1) le perizie di variante vanno effettuate in tempi ragionevoli (vedi Det. Settore Tecnico n. 73 del 19.04.2016 e delibera di G. E. n. 24 del 17/07/2014) nella fattispecie, il ritardo ha sicuramente comportato una tardiva rendicontazione con conseguente ritardo nel trasferimento dei fondi;
2) Determina n. 64 del 08.04.2016 del Settore Tecnico approvazione criteri e punteggi .....si fa notare come la procedura seguita per l'affidamento dei lavori di che trattasi (risanamento idrogeologico e sistemazione idraulico forestale in agro di Magliano Vetere) aggiudicati in via definitiva con determinazione n. 282 del 23.10.2015 appare non rispettosa dei tempi.

SI RILEVA AI FINI DELL'ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

Determina n. 128 del 23.06.2016 del Settore Tecnico in detta determina si è disposto "la pubblicazione ai sensi dell'art. 15 del D. dlgs. 33/2013 nell'apposita sezione dell'area Trasparenza (Bandi di gara e Contratti)" a riguardo si rinvia alla nota del Segretario prot. 4996 del 22.06.2016 con invito ad uniformarsi a quanto in essa richiamato ed in particolare all'art. 29 del D. Lgs. 50/2016.
Si rinvia altresì per il futuro a regolamentare in materia di commissioni giudicatrici come da nota, sempre del Segretario, prot. 5150 del 27.06.2016.

RISPETTO DELLA PRIVACY

Determina n. 01 del 19.01.2016 del Settore Tecnico – evitare la dicitura "per l'assistenza del proprio figlio portatore di handicap in situazione di gravità"
Determina n. 12 del 19.01.2016 del Settore Tecnico – evitare la dicitura "per l'assistenza della propria madre portatrice di handicap in situazione di gravità"

VERIFICA DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE

Occorre richiamare nelle determine l'avvenuta verifica di eventuali dichiarazioni sostitutive rese dagli interessati (vedi Determina n. 11 del 05.02.2016 del Settore Tecnico);

INFINE

Si prende atto che il revisore Unico dei conti con proprio verbale n. 8 del 29.07.2016 prot. 6047 che si allega in copia ha:

- effettuato il controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti adottati dal Segretario (richiesto con nota 6025 del 28.07.2016);
- effettuato il controllo come previsto dal PianoTriennale della prevenzione della Corruzione 2016/2018 in relazione al trattamento del rischio di cui all'area 7 denominata "gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio";

Si da atto che sui contratti a rogito amministrativo il controllo viene effettuato in sede di rogito e successivamente in sede degli ulteriori adempimenti (registrazioni, etc.)

Roccadaspide li 04 AGO. 2016

Il Segretario Generale
D.ssa Anna Desimone

Sorteggio effettuato dal revisore:

COMUNITA' MONTANA CALORE SALERNITANO

Via Cesine, 3

84069 – ROCCADASPIDE – (Sa)

6047

REVISORE UNICO DEI CONTI

VERBALE N° 08 DEL 29.07.2016

Il giorno **VENTINOVE**, del mese di **LUGLIO**, dell'anno **2016**, si è recato presso la sede dell'Ente il Revisore Unico dei Conti, Dr. Antonio Rastelli per procedere alle verifiche di cui alla Parte II, Sezione II, Capitolo V, del vigente Piano Triennale di prevenzione della corruzione 2016-2018 in relazione al trattamento del rischio di cui all'Area 7 denominata "Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio".

Sono presenti: il Dr. Aldo Carrozza, Dirigente del Settore Programmazione e Finanze della Comunità Montana e il Rag. Francesco Mastrandrea, Responsabile del Servizio Ragioneria della Comunità Montana.

Nel rispetto del Piano Triennale di previsione della corruzione, così come previsto nella scheda dell'Area 7 del Capitolo V, il Revisore dei Conti stabilisce di effettuare i seguenti controlli a campione:

a) controllo sulle fasi delle entrate iscritte nella contabilità 2016;

b) controllo sulle fasi delle spese iscritte nella contabilità 2016;

c) controllo di buoni di pagamento e di bolle autorizzative dei procedimenti economali 2016.

Effettuazione procedure di controllo relative al Piano Triennale

1) In relazione ai controlli di cui alla precedente lettera a), sono stati effettuati i controlli sui seguenti capitoli di entrata iscritti nel bilancio provvisoria 2016: +

- *Capitolo 1005 bilancio 2016*: Dotazione: €. 45.477,54: trattasi di entrata ripetitiva connessa con il pagamento del mutuo a totale carico dello Stato per la costruzione della Palestra nel Comune di Roccadaspide – Entrata riscossa in qua parte con reversale n° 169 del 10.06.2016 per €. 27.286,52;

- *Capitolo 3259 R.A. 2011*: Dotazione: €. 152.003,87: titolo di riferimento per la previsione: delibera Giunta Regionale della Campania n° 707 del 10.12.2012, richiamata nel DRD n° 117 dell'1.12.2015 (DIPART. 60, D.G. 2) di liquidazione delle risorse – Entrata riscossa integralmente con reversali n° 43 e 44 del 03.03.2016;

- *Capitolo 3207 R.A. 2015*: Dotazione: €. 148.140,98: titolo di riferimento per la previsione: DDR n° 133 del 14.07.2015, richiamato nel DDR n° 21 del 10.03.2016 (DIPAR. 52, D.G. 6, UOD 7) di liquidazione delle risorse – Entrata riscossa integralmente con reversale n° 121 del 10.05.2016;

- *Capitolo 1040 R.A. 2015*: Dotazione: €. 741.167,88: titolo di riferimento per la previsione: delibera di Giunta regionale della Campania n° 47 del 09.02.2015, richiamata nei Decreti Regionali Dirigenziali nn° 61/2015; 119/2015 e 5/2016 (DIPART. 60, D.G. 2) di liquidazione delle risorse – Entrata riscossa integralmente con reversali nn° 40, 65 e 112 del 2016.

- Esito del controllo: non si rilevano eccezioni da formulare.

2) In relazione ai controlli di cui alla precedente lettera b), sono stati effettuati i controlli sui seguenti capitoli di spesa iscritti nel bilancio provvisoria 2016:

3) Determina n° 7 del 16.03.2016: Considerazioni: trattasi di risoluzione della convenzione per l'assistenza tecnica del sito web istituzionale della Comunità Montana sottoscritta il 25.02.2015 con la Ditta Alfonso Stile TV Network scrl, da Capaccio per inadempienza degli obblighi contrattuali certificata da corrispondenza agli atti; la verifica degli stessi da parte del Revisore ha appurato la non sussistenza di eventuali liti future;

4) Determina n° 15 del 07.06.2016; Considerazioni: trattasi di affidamento del servizio di ristrutturazione ed assistenza tecnica del sito web istituzionale della Comunità Montana con la Ditta DerSoft di De Rosa Ivan, da Capaccio per la spesa annua omnicomprensiva pari ad €. 1.500,00, oltre IVA; la verifica degli atti ha evidenziato che la procedura è in linea con il regolamento interno degli acquisti e servizi in economia.

Il Revisore stabilisce che il presente verbale venga trasmesso al Segretario Generale, D.ssa Anna Desimone.

Del che è verbale, letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
PROGRAMMAZIONE E FINANZE
(Dr. Aldo CARROZZA)

IL RESPONSABILE
SERVIZIO RAGIONERIA
(Rag. Francesco MASTRANDREA)

IL REVISORE UNICO DEI CONTI
(Dr. Antonio RASTELLI)