

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Comune di Calatafimi-Segesta

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Al Responsabile del Settore 2

Al Segretario Generale

Al Responsabile di Ragioneria

E p.c.

Al Sig. Sindaco

Oggetto: Referto controllo art. 239 TUEL del 1 semestre 2020

Il Collegio dei Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 239 comma 1 punto c) del TUEL il quale recita: *"L'Organo di Revisione svolge le funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità; l'organo di Revisione svolge tali funzioni anche con motivate tecniche di campionamento"*, ha estratto a campione utilizzando la piattaforma informatica del Comune di Calatafimi Segesta il 14 Luglio 2020 due Determinazioni dirigenziali per ciascuno dei cinque Settori del Comune per il periodo Gennaio/Giugno 2020 al fine di vigilare su quanto riportato nella citata norma.

Dall'esame delle determinazioni estratte, come da verbale del 23 Luglio 2020, si è riscontrato quanto segue che viene segnalato al Capo Settore, al Segretario comunale, al Responsabile del Servizio finanziario ed al Sig. Sindaco come contributo al miglioramento della gestione e ad integrazione del sistema dei controlli interni dell'Ente.

Settore 2

Determinazione 74/2020 "Variazione compensativa tra gli stanziamenti di spesa di medesimi macroaggregati".

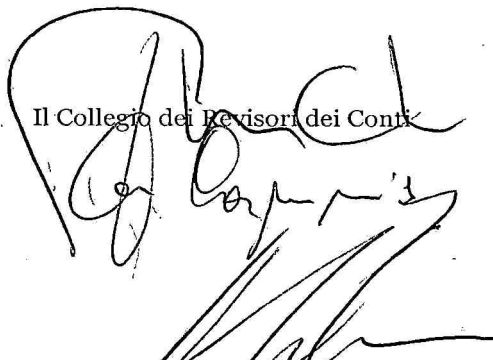
La suddetta determinazione appare rispettosa delle regole contabili e contrattuali.

Determinazione 107/2020 "Rettifica costituzione fondo risorse contrattazione integrativa anno 2020 (CCNL 21 Maggio 2018)".

La suddetta determinazione rettifica la costituzione del fondo delle risorse per il personale per l'anno 2020 rispetto a quanto definito nella determinazione 83/2020 nei termini indicati. Sull'argomento il Collegio rileva che dal 2019 il CCNL, per come ripreso dalla Ragioneria generale dello Stato, impone che sulla costituzione del fondo sia richiesto il parere del Collegio dei Revisori fermo restando quanto stabilito dall'art. 40 del D. Lgs 165/2001 sulla successiva certificazione a seguito della contrattazione e della redazione della relazione tecnico economica.

Calatafimi Segesta, lì 23 Luglio 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti



Comune di Calatafimi-Segesta

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Al Responsabile del Settore 3

Al Segretario Generale

Al Responsabile di Ragioneria

E p.c.

Al Sig. Sindaco

Oggetto: Referto controllo art. 239 TUEL del 1 semestre 2020

Il Collegio dei Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 239 comma 1 punto c) del TUEL il quale recita: *"L'Organo di Revisione svolge le funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità; l'organo di Revisione svolge tali funzioni anche con motivate tecniche di campionamento"*, ha estratto a campione utilizzando la piattaforma informatica del Comune di Calatafimi Segesta il 14 Luglio 2020 due Determinazioni dirigenziali per ciascuno dei cinque Settori del Comune per il periodo Gennaio/Giugno 2020 al fine di vigilare su quanto riportato nella citata norma.

Dall'esame delle determinazioni estratte, come da verbale del 23 Luglio 2020, si è riscontrato quanto segue che viene segnalato al Capo Settore, al Segretario comunale, al Responsabile del Servizio finanziario ed al Sig. Sindaco come contributo al miglioramento della gestione e ad integrazione del sistema dei controlli interni dell'Ente.

Settore 3

Determinazione 18/2020 "Lavori di realizzazione di una condotta idrica nella zona industriale di C.da Fegotto"

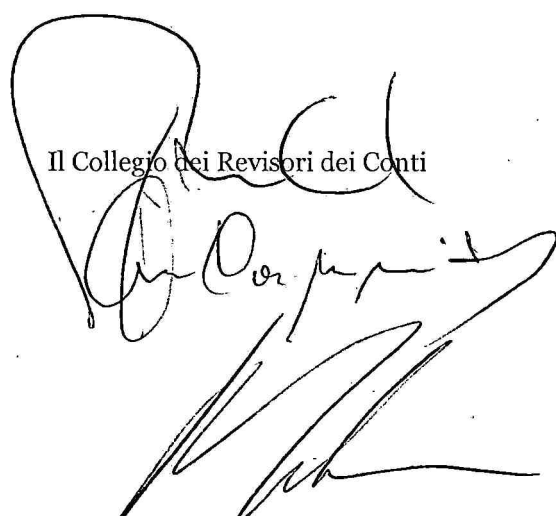
La suddetta determinazione appare rispettosa delle regole contabili e contrattuali. Si invita comunque a tenere aggiornata l'apposita sezione di "Amministrazione Trasparente"

Determinazione 30/2020 "Lavori di Manutenzione ordinaria della rete fognaria (acque bianche) del Viale III del nuovo cimitero comunale determina di aggiudicazione"

La suddetta determinazione appare rispettosa delle regole contabili e contrattuali. Si invita comunque a tenere aggiornata l'apposita sezione di "Amministrazione Trasparente"

Calatafimi Segesta, lì 23 Luglio 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti



Comune di Calatafimi-Segesta

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Al Responsabile del Settore 4

Al Segretario Generale

Al Responsabile di Ragioneria

E p.c

Al Sig. Sindaco

Oggetto: Referto controllo art. 239 TUEL del 1 semestre 2020.

Il Collegio dei Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 239 comma 1 punto c) del TUEL il quale recita: *"L'Organo di Revisione svolge le funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità; l'organo di Revisione svolge tali funzioni anche con motivate tecniche di campionamento"*, ha estratto a campione utilizzando la piattaforma informatica del Comune di Calatafimi Segesta il 14 Luglio 2020 due Determinazioni dirigenziali per ciascuno dei cinque Settori del Comune per il periodo Gennaio/Giugno 2020 al fine di vigilare su quanto riportato nella citata norma.

Dall'esame delle determinazioni estratte, come da verbale del 23 Luglio 2020, si è riscontrato quanto segue che viene segnalato al Capo Settore, al Segretario comunale, al Responsabile del Servizio finanziario ed al Sig. Sindaco come contributo al miglioramento della gestione e ad integrazione del sistema dei controlli interni dell'Ente.

Settore 4

Determinazione 18/2020 "Istituzione di un ufficio separato dello stato civile. Autorizzazione alla celebrazione di matrimoni ed unione civili fuori dalla casa comunale. Approvazione ...".

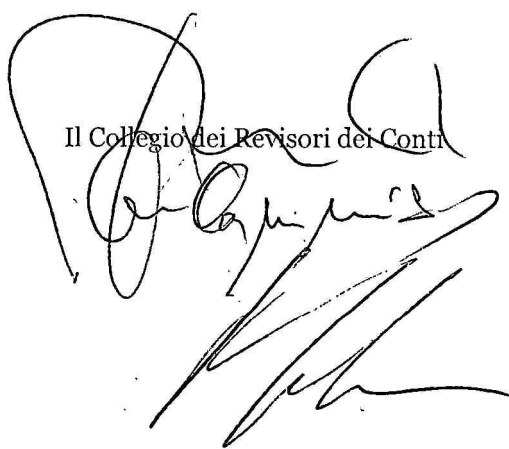
La suddetta determinazione appare rispettosa delle regole contabili e contrattuali

Determinazione 20/2020 "Approvazione rendiconto generale delle spese sostenute in occasione delle elezioni per lo svolgimento del referendum del 29 Marzo 2020."

La suddetta determinazione appare rispettosa delle regole contabili e contrattuali

Calatafimi Segesta, lì 23 Luglio 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti



Comune di Calatafimi-Segesta

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Al Responsabile del Settore 5

Al Segretario Generale

Al Responsabile di Ragioneria

E p.c.

Al Sig. Sindaco

Oggetto: Referto controllo art. 239 TUEL del 1 semestre 2020.

Il Collegio dei Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 239 comma 1 punto c) del TUEL il quale recita: *"L'Organo di Revisione svolge le funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità; l'organo di Revisione svolge tali funzioni anche con motivate tecniche di campionamento"*, ha estratto a campione utilizzando la piattaforma informatica del Comune di Calatafimi Segesta il 14 Luglio 2020 due Determinazioni dirigenziali per ciascuno dei cinque Settori del Comune per il periodo Gennaio/Giugno 2020 al fine di vigilare su quanto riportato nella citata norma.

Dall'esame delle determinazioni estratte, come da verbale del 23 Luglio 2020, si è riscontrato quanto segue che viene segnalato al Capo Settore, al Segretario comunale, al Responsabile del Servizio finanziario ed al Sig. Sindaco come contributo al miglioramento della gestione e ad integrazione del sistema dei controlli interni dell'Ente.

Settore 5

Determinazione 47/2020 "Impegno di spesa ed affidamento incarico alla ditta Ecologica Buffa SRL per interventi di analisi merceologica su rifiuti cod. CER 20.03.01"

La suddetta determinazione **non** appare rispettosa delle regole contabili e contrattuali.

Per le regole contabili la determinazione indica come anno dell'esigibilità l'anno 2018 mentre poi l'impegno della spesa è imputato all'esercizio 2020.

Per quanto riguarda poi l'attività contrattuale nulla viene detto circa il possesso dei requisiti da parte dell'impresa richiesti dall'art. 80 del D. Lgs 50/2016 che dovrebbero essere acquisiti prima dell'incarico.

Sul punto si precisa che era stato già fatto un rilievo simile nell'anno 2019 e pertanto si invita il RUP e il Dirigente ad attenersi a quanto disposto dall'Anac nelle linee guida n. 4 del 2019.

Determinazione 49/2020 "Impegno di spesa in favore della ditta A3D Sistemi Ambientali per il conferimento dei rifiuti Cod. CER 20.01.08 (Rifiuti biodegradabili di cucine e mense).

La suddetta determinazione appare rispettosa delle regole contabili mentre è poco chiara l'origine dell'obbligazione. In altri termini non si comprende se l'affidamento è riconducibile all'originario contratto (qualora prevedeva la possibilità di affidamenti nei limiti del quinto d'obbligo) o se invece trattasi di un nuovo contratto per cui si renderebbe necessario la verifica dei requisiti ex art. 80 del D. Lgs 50/2016. Si invita pertanto il RUP e il Dirigente a porre in essere le verifiche del caso nel rispetto delle disposizioni contenute nelle linee guida dell'ANAC a cui si fa rinvio.

Calatafimi Segesta, lì 23 Luglio 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

