



# COMUNE DI MELILLI

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA

Melilli  
La Terrazza degli Iblei

OGGETTO: Richiesta Relazione



COMUNE DI MELILLI  
Provincia di Siracusa

Prot. in Arrivo  
N. 0018890 del 06-08-2018

Ai Responsabili Titolari di P.O.  
SEDE

In riferimento alla nota acquisita al prot. n. 0018425 del 31.07.2018 e n. 0018707 del 02.08.2018 si chiede di relazionare, in tempi brevi, in merito alle osservazioni presentate dalla Dott.ssa L. Torella.

COMUNE DI MELILLI  
IL SINDACO  
Giuseppe CARTA





# COMUNE DI MELILLI

Melilli  
Terrazza degli Iblei

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA

OGGETTO: Riscontro nota prot. N. 18890 del 06/08/2018



COMUNE DI MELILLI

Provincia di Siracusa

Prot. in Arrivo  
N. 0019443 del 14-08-2018

AL SIG. SINDACO

Giuseppe Carta

A seguito Sua nota di cui in oggetto ed in riferimento al referto dei controlli interni 1° semestre 2018, trasmesso dalla Segretaria, Dott.ssa Loredana Torella, con nota prot. N.18425 del 31/07/2018, si comunica quanto segue:

Premesso che la scrivente non è stata presente, per impegni istituzionali, giorno 3 luglio u.s. durante l'estrazione numerica degli atti da sottoporre a controllo, avvenuta presso l'ufficio della segretaria comunale;

Che gli atti di questo settore sottoposti a controllo sono stati la n. 6 e la n.51 del 2018;

Che nessun cenno è stato fatto in merito alla determina n. 6 avente oggetto: "IMPEGNO SPESA, PER VITTO E PERNOTTAMENTO, PER IL SINDACO E GLI AMMINISTRATORI COMUNALI " per la quale non è dato rilevare il risultato del controllo, poiché omesso, pertanto se ne deduce che non c'è stato nulla da rilevare e che il controllo abbia avuto un presumibile segno positivo;

Con riferimento alla determina n. 51 avente oggetto: "LIQUIDAZIONE FATTURA ELETTRONICA n. 14E/2018 EMESSA DALL'AVV. C. ELIA" si rileva, in merito alle osservazioni della Segretaria comunale, quanto segue:

- al di là del dato letterale mancante nella determina suddetta, agli atti di questo ufficio sono presenti le relazioni che vengono presentate periodicamente dalla Professionista, idonei a compendiare i risultati dell'attività svolta;
- In merito all'attestazione di non avere dipendenti l'ufficio ha acquisito le dichiarazioni previste dalla legge e comunque si è uniformato ai precedenti dell'Ente, in ogni caso si sta provvedendo ad acquisire tale atto;
- al di là del mero refuso letterale con l'indicazione del D.M. 40 del 2008 in luogo della recentissima modifica avvenuta con la circolare RGS n. 13 del 2018 che ha ridotto il limite di soglia per le verifiche da € 10.000 a € 5.000, l'atto di liquidazione è stato eseguito regolarmente in ottemperanza alle disposizioni vigenti.

Infine nel referto la segretaria obietta ampiamente la determina sindacale n.65 avente oggetto: "INCARICO A TEMPO DETERMINATO A UN ESPERTO ESTRANEO ALL'AMMINISTRAZIONE AI SENSI DELL'ART. 14 DELLA L.R. 7/92 E SUCC. MOD. ED INTEGR. ALL'AVV. C. ELIA" per cui si rileva che, nell'ottica della funzione di garanzia cooperativa e collaborativa che è propria del Segretario, è stata sempre prassi di questo ufficio sottoporre a visione della stessa i singoli atti, sia durante i giorni di presenza che a mezzo mail nei giorni in cui prestava servizio in altro ente (circostanza questa facilmente riscontrabile) e che alla scrivente non è stata avanzata alcuna considerazione o correzione.

Sicuramente se Lei volesse avvalersi ancora dell'esperto, dopo la scadenza del 30 settembre, accogliendo il suggerimento della Segretaria, l'atto di nomina sarà meglio motivato poichè presso l'Ente è assente la figura di un ~~avvocato abilitato~~ né la pianta organica del Comune ha previsto personale con la qualifica di avvocato, pertanto la nomina è pienamente giustificata dall'assenza di analoghe professionalità all'interno dell'amministrazione; ancora è pienamente legittima e se ne ravvisa un'utilità per l'Ente data la complessità dei problemi da risolvere quotidianamente anche per le caratteristiche territoriali di Melilli per i quali si richiede una conoscenza ed esperienza eccedente le competenze del personale della P.A. e che è facoltà del Sindaco ex art. 14 L.R. 7/92 ( e s.m.i.) nominare esperti.

LA RESPONSABILE DEL VII SETTORE  
Dott.ssa Maria Gianino





# Comune di Melilli

(Provincia di Siracusa)  
SETTORE V

Ufficio Tecnico Urbanistica



COMUNE DI MELILLI  
Provincia di Siracusa

Prot. in Arrivo  
N. 0019673 del 20-08-2018

del \_\_\_\_\_

**OGGETTO: Riscontro nota prot. 18890 del 06/08/2018**

Al Signor SINDACO  
Giuseppe Carta  
SEDE

Con riferimento alla Sua nota in oggetto, in merito alle osservazioni presentate dalla Dott.ssa Loredana Torella e relative ai controlli interni del primo semestre 2018, si relaziona quanto segue:

1) Determina n.56/2018

In ordine al principio della cronologia dei pagamenti, si rileva che non esiste una regola perfetta sulla successione delle corresponsioni dei pagamenti, in quanto può verificarsi, un tempo di attesa diverso dagli enti preposti all'emissione delle certificazioni di regolarità, ad esempio due fatture arrivate in ordine uno e due, si potrà verificare che si proceda al pagamento della fattura due in quanto già in possesso di un DURC valido, mentre la fattura uno è in attesa di verifica, per cui risulterebbe certamente ingiusto danneggiare chi ha certificazione regolare in attesa che la fattura precedente l'acquisisca.

In merito a non aver dato atto alla verifica in ordine al DURC e Equitalia si chiarisce che il DURC richiesto e verificato è presente nella documentazione allegata alla determina e per mera dimenticanza non è stata citata nella determina, in ordine alla verifica di Equitalia è sempre stata assolta dall'ufficio ragioneria.

Anche se non è data comunicazione nella determina, di ipotesi di conflitto d'interesse, si specifica che non vi è in essere e non vi è mai stato alcun conflitto d'interesse tra lo scrivente e il professionista incaricato.

Relativamente all'indicazione del responsabile del procedimento o del collaboratore che è intervenuto nell'atto anche se non riportato, è possibile risalire al nominativo attraverso il sistema informatizzato in uso da questo ente.

Il CIG è stato richiesto nel 2018, anziché al momento dell'affidamento (2007), perché all'epoca non esisteva normativa di riferimento al CIG.

Tutte le determinine sono state regolarmente pubblicate su amministrazione trasparente e albo pretorio.

2) Determina n. 144/2018

La spesa è giustificata dal verbale di somma urgenza e l'allegato elenco prezzi giustificativo dell'importo di spesa, verificato e ritenuto congruo. Relativamente alla determina di liquidazione che richiama il punto 1 del verbale della dott.ssa Torella si rimanda al punto 1) della presente relazione.

3) Determina n. 172/2018

In ordine all'urgenza di effettuare lavori di tratti di pavimentazione stradale, si osserva quanto segue: l'urgenza è data per evitare pericolo di cadute per i pedoni e/o danni ai mezzi in transito, provocati dalle buche e dall'instabilità della pavimentazione.

Contrariamente a quanto sostenuto nel referto dei controlli interni è stata eseguita un'analisi dei prezzi risultata congrua ed economicamente vantaggiosa.

La specificazione del possesso di idonea tecnologia all'avanguardia costituita da macchinario a ventosa, non conferma il mancato principio di rotazione, come vuole la legge in senso ampio, tra tutti i lavori eseguiti dalla stazione appaltante del Comune di Melilli.

La specificità del lavoro non è presente su MEPA ragione per cui si è stati obbligati ad uscire fuori dal mercato elettronico.

Anche se non è data comunicazione nella determina, di ipotesi di conflitto d'interesse, si specifica che non vi è in essere e non vi è mai stato alcun conflitto d'interesse tra lo scrivente e il professionista incaricato.

Relativamente all'indicazione del responsabile del procedimento o del collaboratore che è intervenuto nell'atto anche se non riportato, è possibile risalire al nominativo attraverso il sistema informatizzato in uso da questo Ente.

Tutte le determinine sono state regolarmente pubblicate su amministrazione trasparente e albo pretorio.

4) Determina n. 185/2018

Si ribadisce quanto detto al punto 1) della presente relazione.

5) Determina n. 195/2018

In merito a detta determina si espone quanto segue: il Comune di Melilli ha in essere ben due convenzioni una con ARTEC s.r.l. e una con ENEL SOLE s.r.l. per la maggior parte dei pali presenti nel territorio, per la parte residua del centro storico, lo scrivente si è già prodigato a chiedere l'estensione dei contratti in essere per coprire l'intero territorio, risposte non ancora arrivate dai gestori, pertanto l'ente è

stato obbligato a procedere, con il fine di non lasciare al buio zone abitate e frequentate da bambini e anziani.

In merito alla mancata richiesta del possesso dei requisiti in capo all'aggiudicatario ex art. 80 del d.lgs 50/2016, lo scrivente reputava tale richiesta necessaria solo per le gare, pertanto chiede la consulenza di un legale del Comune.

Determina n.205/2018

Si rimanda a quanto relazionato ai punti precedenti.

Determina n. 278/2018 e Determina n. 331/2018

Si rimanda a quanto relazionato ai punti precedenti.

Determina n. 291/2018 e Determina n. 321/2018

In merito alle succitate determine, relative ad incarichi legali il sottoscritto è sempre stato coadiuvato dall' ufficio Legale di questo Ente, e pertanto chiede la consulenza di un legale del Comune.



Il Responsabile del V Settore  
Arch. Bruno De Filippo

1

1

1





# COMUNE DI MELILLI

Provincia di Siracusa

C.F. n° 81000590893 - P.IVA 00075820894  
Tel. 0931/552190 - Fax 0931/552145  
cod. ISTAT 012 - Cod. catastale F107

Prot. n \_\_\_\_\_

li \_\_\_\_\_



**COMUNE DI MELILLI**  
Provincia di Siracusa

**Prot. in Arrivo**  
N. 0020505 del 03-09-2018

Al Segretario Comunale

e p.c. Al Signor Sindaco

e p.c. Al Presidente del Consiglio

S E D E

e p.c. Al Collegio Revisori dei Conti

e p.c. Al Nucleo di Valutazione

Oggetto: Referto controlli interni I semestre 2018 del Segretario Comunale.

Con riferimento al referto dei controlli interni I° semestre 2018 trasmesso dal Segretario Comunale, si chiarisce quanto segue:

In riferimento al più volte citato in tutti i settori "rispetto della cronologia dei pagamenti" si informa che da almeno un decennio presso l'ufficio ragioneria vi è un registro dei pagamenti dove le pratiche vengono registrate e trasmesse all'ufficio mandati in ordine rigorosamente cronologico.

## I SETTORE

In riferimento alla "grossa irregolarità dal punto di vista contabile della determina dirigenziale 7/2018 firmata dalla sottoscritta in assenza della Responsabile del Settore, si evidenzia che la determina n. 7 è stata firmata dalla dott.ssa Castro Natalina e correttamente imputata all'anno 2017 in quanto trattasi di Indennità di Responsabilità 01/01 - 31/12/2017.

## II SETTORE

In relazione al "Si ricorda ai Responsabili che il comune dispone di soldi pubblici che vanno impegnati in servizi per i cittadini e non in spese futili foriere di danni erariali", la sottoscritta ha svolto e svolge il proprio dovere in maniera integerrima, ponendo attenzione alla separazione del potere politico da quello gestionale. Gli indirizzi sono dettati dalla parte politica. I funzionari hanno il compito di far rispettare le norme e non di modificare tali indirizzi;

"Altra grave irregolarità contabile è il visto apposto sulla determina 44/2017" trattasi di abbonamento SIAE dal 01/11/2017 al 31/12/2017 per i centri anziani, l'impegno è il numero 916 del 03/11/2017 assunto correttamente nell'anno 2017, per cui non si rileva nessuna "grave" irregolarità contabile;

In relazione alla determina 23/2018 il cui impegno è stato assunto con determina n. 119/2017, al 31/12/2017 il responsabile di Settore non ha provveduto ad eliminare l'impegno in quanto la procedura di gara era in via di espletamento;

Determina 37/2018: trattasi di determina di liquidazione della fattura n. 18 del 28/11/2017 la cui spesa è stata correttamente imputata nell'anno 2017;

Determina n. 79/2018: "Si riscontra di nuovo la assoluta irregolarità contabile": la determina è stata correttamente imputata nell'anno 2018 in quanto lo spettacolo era relativo al carnevale 2018;

Determina n. 139/2018 e n. 177/2018: gli impegni relativi a tali liquidazioni sono stati correttamente assunti nell'anno 2018 in quanto le manifestazioni si sono tenute entrambe nell'anno 2018;

#### IV SETTORE Area Economico Finanziaria

Con riferimento al primo punto contestato: "si nota una confusione tra appalto e concessione" si evidenzia che nella determina n. 112 del 14/12/2017 che il Segretario per "mera dimenticanza" non ha verificato, è chiaramente esplicitato che trattasi di servizio. All'interno della determina 8/2018 contestata si fa sempre riferimento a "servizio di tesoreria" sia nell'intestazione che nel corpo della delibera. In relazione a " non si comprende come il responsabile abbia ritenuto congruo il prezzo previsto come corrispettivo per il servizio del tesoriere" si rileva che la sottoscritta ha desunto il prezzo da una attenta indagine di mercato e alla luce delle innumerevoli gare andate deserte nella maggior parte dei comuni, problema già segnalato dal Ministero dell'Interno nell'Indagine conoscitiva sulle modalità di affidamento del servizio di tesoreria da parte dei Comuni pubblicata sul sito del Ministero. Con riferimento all'impegno di spesa, lo stesso era già stato assunto prima dell'effettuazione della gara con determina n. 112 del 04/12/2017 "Affidamento servizio di tesoreria dall'1/02/2018 al 31/12/2019 - indizione gara e impegno di spesa ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. a) d. lgs. 50/2016.", così come previsto dalla normativa vigente e con la determina n. 15 del 07/02/2018, successiva alla gara, lo stesso è stato assestato all'importo aggiudicato. Evidentemente per "mera dimenticanza" detta delibera non è stata verificata dalla Segretaria, seppur citata nella determina n. 8.

#### VI SETTORE

Determina n. 76/2018 "non si comprende come sia stato possibile riconoscere un debito fuori bilancio in gestione provvisoria": si evidenzia che il regolamento di contabilità all'art. 32 comma 1 così recita: "Almeno una volta con deliberazione da adottarsi entro il 31 luglio di ciascun anno, il Consiglio comunale provvede al riconoscimento della legittimità di eventuali debiti fuori bilancio ed adotta i provvedimenti necessari per il loro ripiano". L'art. 194 del TUEL al comma 1 recita: "Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

a) sentenze esecutive;

b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purchè sia stato

rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;

c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali.

d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;

e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.”

Alla luce di quanto sopra, essendo l'impegno già stato assunto così da non incidere sugli equilibri di bilanci, e in virtù di quanto stabilito dalla Corte dei Conti in tante deliberazioni, in ultimo nella delibera 73/2018 Sez. Controllo Liguria, che al punto 4 afferma “Rimane obbligo prioritario quello di attivare e svolgere positivamente, il procedimento che conduce alla tempestiva convocazione del Consiglio Comunale per impedire la formazione di oneri aggiuntivi a carico dell'Ente come quelli connessi alla maturazione di interessi e ulteriori spese”, si è provveduto a riconoscere il debito.

Tanto si doveva.

Il Responsabile del Servizio finanziario

(Dott.ssa Enza Marchica)



