



C.a.:
Responsabili di Settore
Organo di Revisione contabile
Consiglio Comunale

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA PRIMO
SEMESTRE 2018
ex D.L. 174/2012, conv. in L. 213/2012**

PREMESSO che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

VISTO l'art. 147 - bis del Dlgs. 267/2000, introdotto dall'art. 3, co. 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213., avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare i commi secondo e terzo che dispongono:

- co. 2. "Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento".
- co. 3. "Le risultanze del controllo sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale".

RICHIAMATO il "Regolamento dei Controlli Interni" approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 21.01.2013

Dato atto che gli elementi generali valutati per tutti gli atti oggetto di controllo sono i seguenti:

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)
	Indicazione nome del Dirigente o Responsabile del servizio
	Presenza presupposti dell'atto (richiamo a precedenti atti, determine, delibere, circolari ecc..)
	Motivazione dell'atto (devono essere indicate le ragioni per le quali è stato adottato il provvedimento)
	Presenza pareri ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 267/2000
	Pubblicazione dell'atto all'albo on line e se previsto nella sezione

AFFIDAMENTO DI INCARICHI PROFESSIONALI E CONSULENZA	possesso dei necessari requisiti
	Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente
	Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000

DATO ATTO che le determinazioni complessivamente adottate dall'ente nel primo semestre sono n. 146 e che pertanto il controllo da svolgere ai sensi dell'art.5 c.2 del vigente regolamento in misura non inferiore al 5% è pari a n. 7 del numero delle determinazioni;

DATO ATTO che alla presenza della funzionaria Siniscalco Marisa sono stati estratte le determinazioni da sottoporre a controllo, le cui risultanze sono di seguito riportate

PRECISATO infine che oltre agli elementi sopra descritti ogni provvedimento viene letto e contestualizzato prendendo in considerazione tutti gli aspetti e condizioni presenti nella concreta realtà dell'ente dandone eventualmente atto nella presente relazione

Tanto premesso si procede al controllo dei seguenti provvedimenti estratti a campione

Determinazione n.110 del 17.05.2018

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
	Indicazione nome del Responsabile del servizio	Esito positivo
	Presenza presupposti dell'atto (richiamo a precedenti atti, determine, delibere, circolari ecc..)	Esito positivo
	Motivazione dell'atto (devono essere indicate le ragioni per le quali è stato adottato il provvedimento)	Carente*
	Presenza visto di regolarità contabile e/o pareri di regolarità tecnica	Esito positivo
	Pubblicazione dell'atto all'albo on line e se previsto nella sezione amm. trasparente	Esito positivo
ATTO DI IMPEGNO DI SPESA		
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Esito positivo	
Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquistiinretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esito positivo (trattasi di affidamento di valore inferiore a 1.000 euro : è stata correttamente citata la normativa di	

Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e quelle previste dal D.Lgs. 33/2013	Esito positivo

Esito controllo: nessun rilievo

Determina n. 52 del 02.03.2018

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
	Indicazione nome del Responsabile del servizio	Esito positivo
	Presenza presupposti dell'atto (richiamo a precedenti atti, determine, delibere, circolari ecc..)	Esito positivo
	Motivazione dell'atto (devono essere indicate le ragioni per le quali è stato adottato il provvedimento)	Esito positivo
	Presenza visto di regolarità contabile e/o pareri di regolarità tecnica	Esito positivo
	Pubblicazione dell'atto all'albo on line e se previsto nella sezione amm. trasparente	Esito positivo
ATTO DI IMPEGNO DI SPESA		
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Esito positivo	
Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquistiinretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esito positivo	
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale CIG, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esito positivo	
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esito positivo	
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esito positivo	
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e quelle previste dal D.Lgs. 33/2013	Esito positivo	

Esito positivo: nessun rilievo

Determinazione n. 61 del 05/04/2018

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
	Indicazione nome del Responsabile del servizio	Esito positivo
	Presenza presupposti dell'atto (richiamo a precedenti atti, determine, delibere, circolari ecc..)	Esito positivo
	Motivazione dell'atto (devono essere indicate le ragioni per le quali è stato adottato il provvedimento)	Esito positivo
	Presenza visto di regolarità contabile e/o pareri di regolarità tecnica .	Esito positivo
	Pubblicazione dell'atto all'albo on line e se previsto nella sezione amm. trasparente	Esito positivo
ATTO DI IMPEGNO DI SPESA		
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Esito positivo	
Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquistiinretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esito positivo (trattasi di affidamento di valore imponibile inferiore a 1.000 euro : è stata correttamente citata la normativa di riferimento L.208/2015 art. 1 comma 502 e 503)	
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esito positivo	
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esito positivo	
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esito positivo	
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e quelle previste dal D.Lgs. 33/2013	Esito positivo)	

Esito controllo: nessun rilievo

Determinazione n. 108 del 17/05/2018

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
	Indicazione nome del Responsabile del servizio	Esito positivo
	Presenza presupposti dell'atto (richiamo a precedenti atti, determine, delibere, circolari ecc..)	Esito positivo
	Motivazione dell'atto (devono essere indicate le ragioni per le quali è stato adottato il provvedimento)	Esito positivo *
	Presenza visto di regolarità contabile e/o pareri di regolarità tecnica	Esito positivo
	Pubblicazione dell'atto all'albo on line e se previsto nella sezione amm. trasparente	Esito positivo
IMPEGNO DI SPESA		
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Rilievo *	
Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquistiinretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esito positivo	
Indicazione del codice identificativo di gara CIG, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esito positivo	
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esito positivo	
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esito positivo	
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e quelle prevsite dal D.Lgs. 33/2013	Esito positivo	

Esito controllo: il provvedimento riporta erroneamente la disposizione normativa del precedente codice degli appalti (D.Lgs. 163/2006) abrogato dal 19.04.2016 per effetto dell'entrata in vigore del c.d. nuovo codice degli appalti pubblici (D.Lgs. 50/2016). Si raccomanda pertanto all'ufficio tecnico di prestare maggiore attenzione nella redazione degli atti onde evitare refusi di precedenti provvedimenti, Si consiglia inoltre la valutazione di possibili interventi correttivi e sananti della predetta irregolarità

RISULTANZE CONCLUSIVE

Anche per il primo semestre 2018 non sono emerse criticità rilevanti. Permane l'erronea indicazione negli atti dell'ufficio tecnico al vecchio D.Lgs. 163/2006, anziché alle nuove disposizioni del D.Lgs. 50/2016. Pur riscontrando che a livello sostanziale l'ente opera correttamente rispettando le soglie di valore indicate all'art.36 del predetto dlgs 50/2016 e avvalendosi della piattaforma telematica regionale di acquisizione "Start", a livello formale duole rilevare una mancanza di attenzione nella redazione dei provvedimenti. Si raccomanda pertanto al responsabile di sensibilizzare il proprio personale evidenziando l'irregolarità riscontrata.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Francesca Bellucci



29 OTT 2018