

COMUNE DI CURINO

Fraz. San Martino n. 10 – 13865
Tel. 015 928107 – fax 015 928163
Cod. Fiscale 83000870028 - Partita IVA 00408240026
rag.curino@ptb.provincia.biella.it

Prot. 75
Curino, 12/01/2018

Al Sig. Sindaco

Adriano Buzio

Oggetto: Verbale di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile

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 D.lgs. 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:

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.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 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 comunale per la disciplina dei controlli interni" approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 6 marzo 2013.

Visto in particolare l'art. 8 del suddetto Regolamento

Tutto ciò premesso si procede alla redazione del seguente verbale :

IL SEGRETARIO COMUNALE

ai sensi della normativa citata in premessa, dovranno essere esaminate le sottoindicate determinazioni/provvedimenti adottate nel periodo 01/07/2017 - 31/12/2017 dai responsabili delle Area Finanziaria, Area Tecnica e Area Amministrazione Generale.

In primo luogo alla presenza della Sig.ra Camerlo Morena, dipendente comunale, si procede all'estrazione casuale dei provvedimenti/determinazioni, predisposti dai Responsabili di Servizio di cui *infra* che vengono sottoposti al controllo di cui in intestazione.

AREA TECNICA

1. Determinazione n. 72 del 07.09.2017 "Incarico professionale quale responsabile dei lavori e redazione piano sicurezza coordinato e fascicolo tecnico lavori di rifacimento manto copertura Palazzo municipale – Impegno di spesa"
2. Determinazione n. 102 del 13.12.2017 "Determinazione a contrattare e affidamento incarico professionale per la redazione di variante al PRG –Cig. Z0420F84F6"

AREA AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA

1. Determinazione n. 58 del 04.07.2017. "Postalizzazione bollette F24 Tari anno 2017 – Affidamento alla ditta "Zoppo Daniele" di Ivrea (TO) – Impegno di spesa – Cig: Z9A1F3BAE9".
2. Determinazione n. 67 del 27.07.2017 "Visite fiscali anno 2017 – Impegno di spesa"
3. Determinazione n. 70 del 17.08.2017 "Riparazione scuolabus targato DK800KG – Impegno di spesa"
4. Determinazione n. 78 del 25.09.2017 "Acquisto di materiale di cancelleria per gli uffici comunali con la ditta Myo SpA – Impegno di spesa – Cig. ZF020033F2"
5. Determinazione n. 82 del 02.10.2017 "Approvazione rendiconto spese economali III trimestre 2017"
6. Determinazione n. 83 del 02.10.2017 "Riparto diritti di segreteria riscossi nel II e III trimestre 2017"
7. Determinazione n. 91 del 13.11.2017 "Rimborsi Tares – Tari – Tasi – Imu anni diversi"
8. Determinazione n. 93 del 20.11.2017 "Servizio di autospurgo canal-jet per disotturazione fognatura presso uffici comunali – Impegno di spesa"
9. Determinazione n. 98 del 27.11.2017 "Corso telematico sui rischi della corruzione per i dipendenti della Pubblica Amministrazione – Impegno di spesa – Cig. Z2820FA537"
10. Determinazione n. 99 del 05.12.2017 "Manutenzione impianto idraulico nell'appartamento di proprietà comunale in Frazione San martino – Impegno di spesa"

ESAME A CAMPIONE CONTRATTI

1. Contratto – Scrittura privata – Concessione di celletta ossario nel cimitero frazionale di San Martino rep. N. 223 del 05.10.2017.

CRITERI DI CONTROLLO

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi. In particolare l'attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori :

INDICATORI DI LEGITTIMITA' NORMATIVA E REGOLAMENTARE

1. RISPONDENZA A NORME E REGOLAMENTI : l'atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali.
2. RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA : l'atto risulta pubblicato all'albo pretorio e/o nella sezione "Amministrazione Trasparente" dell'Ente.
3. RISPETTO NORMATIVA PRIVACY : l'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati ai sensi del D.Lgs. 196/2003.

INDICATORE DI QUALITA' DELL'ATTO

1. QUALITA' : l'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa.
2. AFFIDABILITA' l'atto richiama correttamente gli atti precedenti, ed indicato il provvedimento attributivo (decreto sindacale) corretto della attribuzione della responsabilità d'Area
3. COLLEGAMENTO CON GLI OBIETTIVI PROGRAMMATICI : l'atto risulta conforme agli atti di programmazione

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Le determinazioni/provvedimenti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio adeguato di regolarità amministrativa.

Da un controllo di carattere generale è emersa la conformità degli atti adottati alle previsioni normative ed in particolare:

- il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali
- la pubblicazione all'albo pretorio *on line* e nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale laddove richiesta negli atti indicati dall'art. 37 dlgs 13/2013
- la corretta e sintetica redazione dell'oggetto
- la leggibilità e chiarezza del documento
- la motivazione sufficiente (salvo quanto indicato nel in seguito)
- la coerenza del dispositivo con la parte narrativa
- l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa
- l'indicazione dei codici CIG.

Vi sono alcune osservazioni che devono servire da stimolo e di aiuto, per il miglioramento dell'attività amministrativa futura:

- Con riferimento agli ordini diretti di acquisto appare preferibile allegare copia della pagina web dell'ordine stesso con eventuale comparazione di altre offerte sempre tratte da Me.pa;
- Con riferimento alle determinazioni dell'Area Tecnica, esaminati gli atti in ragione dell'ordinato criterio di archiviazione (registro, faldoni e sottofascicoli) si è verificato, senza entrare nel merito delle determinazioni tecniche, la regolarità formale dei provvedimenti ivi esaminati che appare corretto anche se andrebbero implementati i riferimenti agli atti precedenti e alla normativa richiamata.
- Con riferimento alle determinazioni di cui sopra oltre ai corretti richiami agli artt. del TUEL posti prima della parte dispositiva che sono presenti, si ribadisce di implementare il richiamo anche agli artt. della normativa interna di riferimento (reg. di contabilità laddove ancora compatibile con la disciplina statale sopravvenuta)

DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE

Ai fini di un utile confronto operativo, si richiama l'attenzione su alcune novità normative intervenute, in particolare il D,Lgs. 50/2016 e s.m.i.:

Sussiste l'obbligo della CUC per lavori oltre i 150.000,00 Euro e forniture di beni e servizi oltre i 40.000,00 Euro. Ad di sotto di tali soglie l'Ente procede autonomamente, ma per gli acquisti e affidamenti superiori ai 1.000,00 Euro è obbligatorio il ricorso al Mepa.

TESTIMONE

Morena Camerlo



Il Segretario Comunale

Dott. Aldo D'Arienzo

