

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. 1365

Curino, 07/076/2018

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 01/01/2016 - 07/06/2018 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. 26 del 12.02.2018 "Evento alluvionale novembre 2014 – Stabilizzazione versanti e messa in sicurezza viabilità comunale nei cantoni Bosi, Ortovivaro, Vivaro, Ronco, Demarchi e minori – Codice BI_A18_217_14_100 – Liquidazione acconto ft. nn. 73/PA_2017 ditta Scarlatta E 49-2017 ditta Escavazioni Effetre"
2. Determinazione n. 38 del 20.03.2018 "Intervento urgente per ripristino tubazione scarico acque meteoriche in Frazione Casina – impegno di spesa con la ditta Escavazioni Effetre di curino – Cig. ZD422D522A"
3. Determinazione n. 39 del 20.03.2018 "Verifica di assoggettabilità alla VAS della variante parziale n. 3 al PRG vigente, ai sensi della L.R. 56/77 e s.m.i. – Affidamento incarico all' Arch. Porta Mario"

AREA AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA

1. Determinazione n. 1 del 08.01.2018 "Costituzione ufficio elettorale comunale".
2. Determinazione n. 6 del 10.01.2018 "Rendiconto spese economiche al IV trimestre 2017"
3. Determinazione n. 15 del 26.01.2018 "Liquidazione fattura elettronica a seguito atto pignoramento dei crediti verso terzi emesso da Agenzia delle entrate – riscossione – Agente della riscossione per la provincia di Vercelli – Cig. Z5520046F5"
4. Determinazione n. 25 del 06.02.2018 "Controllo estintori – Affidamento incarico anno 2018 – Impegno di spesa – Cig. ZAC2232CEB"
5. Determinazione n. 30 del 19.02.2018 "Variazione al Bilancio 2018/2020 per adeguamento FPV a seguito riaccertamento residui 2017, ai sensi dell'art. 175, co. 5 quater del D.Lgs. 267/2000"
6. Determinazione n. 35 del 19.03.2018 "Adeguamento sito web alle linee guida Agid – affidamento incarico alla ditta Siscom di Cervere (CN) – Impegno di spesa"
7. Determinazione n. 44 del 10.04.2018 "Rimborso doppio pagamento imposta comunale sulla pubblicità ditta Lavazza Spa di Torino"
8. Determinazione n. 52 del 08.05.2018 "Fornitura e posa strutture in acciaio per affissioni – Impegno di spesa"
9. Determinazione n. 58 del 21.05.2018 "Affidamento incarico alla ditta Labor Service Srl di Novara per assolvimento obblighi previsti dal Regolamento UE 679/2016 sulla privacy – Periodo maggio 2018 – maggio 2020 – Cig. Z4223A936F"
10. Determinazione n. 59 del 25.05.2018 "Variazione compensativa ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater lettere a) ed e) del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii."

ESAME A CAMPIONE CONTRATTI

1. Contratto rep. 226 del 15.02.2018 – concessione di celletta ossario nel Cimitero Frazionale di Santa Maria;
2. Contratto rep. 227 del 16.04.2018– concessione di celletta ossario nel Cimitero Frazionale di San Nicolao;

DECRETI

1. N. 1 del 23.05.2018 “Atto di designazione del Responsabile della Protezione dei Dati personali (RDP) ai sensi dell’art. 37 del regolamento UE 2016/679.

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
- 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:

- Quanto alla competenza, si sottolinea la necessità di meglio individuare l'ufficio procedente con l'adeguata indicazione dell'ufficio e del relativo responsabile di procedimento con la menzione dell'atto di nomina;
- 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 i fascicoli 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 consiglia di implementare il richiamo anche agli artt. della normativa interna di riferimento

DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE

Ai fini di un utile confronto operativo, si richiama l'attenzione sulla normativa intervenuta, in particolare la L. 208/2015 e il D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.:

- 1) **Centrale Unica di Committenza:** si ricorda che a seguito dell'entrata in vigore della L. 208/2015 e del 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.

TESTIMONE
Morena Camerlo




Il Segretario Comunale
Dott. Aldo D'Arienzo

