

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI
ARTT. 10 e 11 – CONTROLLO SUCCESSIVO
VERBALE N. 2/2015

Prot. 5508 /2015

Ai responsabili dei servizi
- Sede -

Al sindaco
- Sede -

Al revisore dei conti
dr.ssa Elisa Giacometti

Al Nucleo di Valutazione
dr. Alessandro de Pascali

I SEMESTRE 2015

Refero controllo successivo amministrativo ~~II semestre 2014 (settembre/dicembre)~~, ai sensi degli artt. 9, 10 e 11 del Regolamento comunale controlli interni, approvato con deliberazione del C.C. n. 3 del 30.01.2013

Premesso che, ai sensi dell'art.10 del regolamento sui controlli Interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 27 marzo 2013, con verbale n. 1 del 30 luglio 2015 sono stati sorteggiati gli atti da sottoporre al controllo successivo nell'ambito dei gruppi individuati nel Piano dei controlli successivi, approvato con la propria determinazione n. 237 del 29.9.2014

L'esito della suddetta attività di controllo è di seguito riportato.

determinazioni di impegno di spesa e determinazione a contraffare ex art. 192, D.Lgs. 267/2000: atti sottoposti a controllo n.7:

1. det. N. 4 del 22.01.2015;
2. det. N. 18 del 7.02.2015;
3. det. N. 27 del 22.02.2015;
4. det. N. 42 del 26.02.2015;
5. det. N. 59 del 20.03.2015;
6. det. N. 109 del 14.05.2015;
7. det. N. 117 del 21.05.2015.

a. Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

Sono state rispettate le disposizioni in materia di acquisti di beni/servizi di importo inferiore a 200.000,00 €, IVA esclusa, contenute nella Legge 135/2012, di conversione con modificazioni del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, entrata in vigore il 14 agosto 2012 (Consip-Mepa), nonché le direttive impartite dallo scrivente ufficio in occasione dei precedenti referiti di controllo.

Si è proceduto, con i limiti degli strumenti di controllo di cui si dispone, alle verifiche previste nel Piano Anticorruzione in merito ai rapporti tra l'amministrazione e i soggetti che con la stessa stipulano contratti o che sono interessati a procedimenti di autorizzazione, concessione o erogazione di vantaggi economici di qualunque genere; le stesse hanno dato esito negativo. Si è verificato il rispetto delle prescrizioni contenute nel Piano triennale della prevenzione della corruzione 2015-2017.

Si coglie l'occasione per richiamare l'attenzione sugli adempimenti in materia di trasparenza di cui all'art. 23, c. 1, del d.lgs. n. 33/2013, contenuti nel Piano triennale per la trasparenza (*obbligo di pubblicare l'elenco dei provvedimenti finali dei procedimenti di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta nella sezione Amministrazione trasparente, sottosezione "Provvedimenti"*).

b. scritture private di valore superiore a 10.000 Euro.

atti sottoposti a controllo n. 2: Rep. S/P n. 248 del 04.02.2015; Concessione ossario; Rep. S/P n. 257 del 23.07.2015; Convenzione gestione campi da tennis;

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

- c. **provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati: atti sottoposti a controllo n. 1; determinazione n. 43 del 27.02.2015;**
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
 Si rinvia a quanto riportato alla lettera a).
 Si coglie l'occasione per richiamare l'attenzione sugli adempimenti in materia di trasparenza di cui agli artt. 26 e 27 del d.lgs. n. 33/2013 e al Piano triennale per la trasparenza, allegato al Piano per la prevenzione della corruzione.
- d. **procedure concorsuali e di selezione per l'assunzione del personale, laddove espletate; verranno sottoposti a controllo i bandi e gli avvisi di indizione delle relative procedure: percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 0.**
- e. **atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori:** percentuale sottoposta a verifica è del 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 1; ; atti sorteggiati: permesso di costruire prot. 3858 del 15 giugno 2015.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
 Si è proceduto, con i limiti degli strumenti di controllo di cui si dispone, alle verifiche previste nel Piano Anticorruzione in merito ai rapporti tra l'amministrazione e i soggetti che con la stessa stipulano contratti o che sono interessati a procedimenti di autorizzazione, concessione o erogazione di vantaggi economici di qualunque genere; le stesse hanno dato esito negativo.
 Si è verificato il rispetto delle prescrizioni contenute nel Piano triennale della prevenzione della corruzione 2015-2017.
 Si coglie l'occasione per richiamare l'attenzione sugli adempimenti in materia di trasparenza di cui all'art. 23, c. 1, del d.lgs. n. 33/2013, contenuti anche nel Piano triennale per la trasparenza, allegato al Piano per la prevenzione della corruzione (*obbligo di pubblicare l'elenco dei provvedimenti autorizzatori e/o concessori nella sezione Amministrazione trasparente", sottosezione "Provvedimenti"*)

Si da atto che, nell'ambito dei procedimenti oggetto di controllo è stata verificata anche un'adeguata applicazione del Codice di comportamento.

Il presente referto sarà inviato ai responsabili dei servizi, al revisore dei conti e all'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, ed al sindaco, che provvede a darne comunicazione al Consiglio Comunale, nei modi previsti dal regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.
 Si invitano i responsabili dei servizi in indirizzo ad intraprendere ogni azione correttiva in relazione ai rilievi sopra riportati.

Isola Rizza, 10 settembre 2015

Il segretario comunale
 Eleonora Bertino

Allegati:
 Verbale n. 1 del 30 luglio 2015

Per ricevuta

Isola Rizza, _____
 Il responsabile dell'area finanziaria, Eleonora Bertino

Isola Rizza, _____
 Il responsabile dell'area tecnica - Veronica Mondino

Isola Rizza, _____
 Il responsabile dell'area amministrativa, Ivo Tambara

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI
ART. 11 - CONTROLLO SUCCESSIVO
VERBALE N. 1 DEL 6 agosto 2015

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 27 marzo 2013 con la quale è stato approvato il Regolamento sui controlli interni;

Visto, in particolare l'art. 11 del suddetto regolamento, che dispone quanto segue:

Articolo 11 - Controllo successivo

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa si connota per i seguenti caratteri generali: controllo di tipo interno, successivo, in funzione collaborativa, riservato, a campione.
2. Il controllo viene svolto dal segretario comunale, il quale, sentiti i responsabili dei servizi, adotta un piano di campionamento e di descrizione delle regole e dei parametri sulla base dei quali saranno esaminati e controllati gli atti, prevedendo, al suo interno, la sottoposizione a verifica di almeno il 10% delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti di importo superiore a 10.000 euro, oltre ad un ragionevole numero di atti amministrativi pari, almeno, al 5% del numero totale. Tale atto sarà reso noto ai responsabili dei servizi/aree e ai dipendenti all'inizio di ogni esercizio finanziario.
3. Per l'esercizio delle funzioni di controllo il Segretario Comunale si avvale del Ragioniere capo del Comune e di uno o più dipendenti di profilo professionale idoneo per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche, nel rispetto dei principi di indipendenza ed imparzialità.
4. Il segretario comunale, assistito dal suddetto personale, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare. L'esame può essere esteso, su iniziativa del segretario comunale, anche agli atti dell'intero procedimento o di più procedimenti della stessa tipologia. Pertanto gli uffici dovranno consegnare al segretario comunale tutta la documentazione che sarà loro richiesta.
5. Il segretario comunale svolge il controllo successivo con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Visto il piano biennale dei controlli successivi e programma di campionamento, approvato con determinazione n. 237 del 29.9.2014;

Dato atto che nello stesso si dispone per il 2015 che le attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva siano focalizzate su una serie di atti espressamente individuati, per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta maggiore pericolosità;

Previa comunicazione ai responsabili delle aree, in data 6 agosto 2015, presso l'ufficio del segretario comunale, con la presenza dei responsabili delle aree che sottoscrivono in calce il presente verbale, si procede al sorteggio degli atti di cui all'art. 11 del regolamento sui controlli interni, come da piano di campionamento trasmesso ai responsabili P.O., riferiti al primo semestre 2015.

Il sorteggio avviene mediante l'utilizzo di apposita funzionalità del software gestionale laddove presente (determinazioni). Negli altri casi mediante scelta casuale del numero dei provvedimenti, nella percentuale fissata dal piano biennale 2014-2015 dei controlli successivi e, ove possibile, con riferimento alle singole aree per garantire un controllo omogeneo di tutti gli atti.

a. **determinazioni di impegno di spesa e determinazione a contrattare ex art. 192, D.Lgs. 267/2000:**
percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore => atti sottoposti a controllo n.7:

1. det. N. 4 del 22.01.2015;

2. det. N. 18 del 7.02.2015;
3. det. N. 27 del 22.02.2015;
4. det. N. 42 del 26.02.2015;
5. det. N. 59 del 20.03.2015;
6. det. N. 109 del 14.05.2015;
7. det. N. 117 del 21.05.2015;

- b. **contratti di importo superiore a 10.000 euro:** essendo ridondante il controllo su quelli stipulati nella forma pubblica amministrativa e con scrittura privata autenticata, che già avvengono davanti al Segretario, il controllo riguarderà le scritture private, le convenzioni, i disciplinari degli incarichi professionali: percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore => atti sottoposti a controllo n. 2: Rep. S/P n. 248 del 04.02.2015: Concessione ossario; Rep. S/P n. 257 del 23.07.2015: Convenzione gestione campi da tennis;
- c. **provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati:** percentuale sottoposta a verifica 10%=> atti sottoposti a controllo n. 1: determinazione n. 43 del 27.02.2015;
- d. **procedure concorsuali e di selezione per l'assunzione del personale, laddove espletate; verranno sottoposti a controllo i bandi e gli avvisi di indizione delle relative procedure:** percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 0;
- e. **atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori:** percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 1; permesso di costruire prot. 3858 del 15 giugno 2015.

Terminate le operazioni di cui sopra il segretario comunale dispone l'acquisizione degli atti sorteggiati per l'effettuazione del controllo successivo, nel rispetto di quanto previsto negli artt. 11 - 12 - 13 del regolamento sui controlli Interni.

Dispone, inoltre, la trasmissione del presente verbale al sindaco e ai responsabili dei settori.

Isola Rizza, 6 agosto 2015

Il segretario comunale
Eleonora Bertò

Il responsabile dell'area finanziaria
Eleonora Bertò

Il responsabile dell'area tecnica
Veronica Mondino

Il responsabile dell'area amministrativa
Ivo Tambara

Per ricevuta

Il responsabile dell'area finanziaria
Eleonora Bertò

Il responsabile dell'area tecnica
Veronica Mondino

Il responsabile dell'area amministrativa
Ivo Tambara