



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

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SECONDO
SEMESTRE 2017
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 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:

- 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

	amm. trasparente
--	------------------

Dato atto inoltre che in relazione alle singole fattispecie di seguito riportate sono stati controllati i seguenti elementi

ATTI DI AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento
	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
	Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010
	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
	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 D.Lgs. 33/2013
ATTI DI LIQUIDAZIONE DI SPESA	Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposta la liquidazione
	Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta
	Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG
	Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali
	rispetto obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari L.136/2010
	Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa
CONTRATTI	Esistenza e contenuti determina a contrarre ex art. 192 D.Lgs. 267/2000
	Verifica obblighi di pubblicazione e trasparenza; rispetto dei tempi.
	Indicazione del Responsabile Unico del Procedimento
	Registrazione contratto
ATTI DI	Normativa di riferimento
	Attestazione della carenza, nell'organico dell'Ente, di soggetti in

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.167 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.8 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.169 del 06/07/2017

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 autorizzazione paesaggistica non comportante impegno o liquidazione di spesa, né comportante la sottoscrizione di contratti o l'affidamento di incarichi di consulenza e/o altri incarichi professionali

Esito controllo: nessun rilievo

Determina n.192 del 27/07/2017

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 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 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 controllo: nessun rilievo

Determina n. 249 del 16.10.2017

	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
--	--	----------------

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	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	Non necessario (trattasi di impegno di spesa non per lavori/forniture/servizi, ma di impegno di spesa per una gestione associata in essere con l'Unione dei Comuni Garfagnana)
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale CIG, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Non necessario (non è un affidamento, bensì lo stanziamento di somme a bilancio a seguito di impegni convenzionali in essere con l'Unione dei Comuni)
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

Determina n. 227 del 19.09.2017

ELEMENTI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
	Indicazione nome del Responsabile del servizio	Esito

GENERALI E ISTRUTTORI		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 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. 326 del 30/12/2017

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	Esito

	le quali è stato adottato il provvedimento)	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 autorizzazione paesaggistica non comportante impegno o liquidazione di spesa, né comportante la sottoscrizione di contratti o l'affidamento di incarichi di consulenza e/o altri incarichi professionali

Esito controllo: nessun rilievo

Determinazione n. 191 del 27/07/2017

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	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 (affidamento eseguito su START eseguita dal Comune di Camporgiano per la fornitura di libri di testo per gli alunni frequentanti le scuole dell'obbligo)	
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 prevsite dal D.Lgs. 33/2013	Esito positivo

Esito controllo: nessun rilievo

Determinazione n. 181 del 13/07/2017

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

Determinazione n.171 del 06/07/2017

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	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 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: nessun rilievo

RISULTANZE CONCLUSIVE

Dagli esaminati non si rilevano criticità rilevanti. Le carenze e i rilievi formulati sono infatti riconducibili a lievi irregolarità amministrative, che tuttavia devono essere rimosse dagli uffici, che invito ad adeguarsi e conformarsi, sin da subito, alle prescrizioni effettuate con il presente verbale di controllo.

29 OTT 2019

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Francesca Bellucci

