



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

**CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SECONDO
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 vigente Regolamento dei Controlli Interni;

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 (se dovuti)
	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 CIG, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010 salve le ipotesi di non obbligatorietà di acquisizione del CIG
	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 CIG, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le ipotesi di 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 AFFIDAMENTO DI INCARICHI	Normativa di riferimento
	Attestazione della carenza, nell'organico dell'Ente, di soggetti in possesso dei necessari requisiti
	Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio

PROFESSIONALI E CONSULENZA	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 adottate dall'ente nel secondo semestre 2018 sono n. 144 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 provvedimenti

Tanto premesso si procede al controllo dei seguenti provvedimenti estratti a campione alla presenza della funzionaria Marisa Siniscalco:

SETTORE TECNICO

Determinazione n.165 del 01.10.2018:

ELEMENTI GENERALI E ISTRUTTORI	Oggetto del provvedimento (deve riassumere sinteticamente i principali elementi del dispositivo)	Esito positivo
	Indicazione nome del Dirigente o 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 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 di pubblicazioni	Esito positivo	

Esito controllo: nessun rilievo

Determina n.141 del 22/08/2018

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 (non necessario _ impegno sotto i 1000 euro L.208/2015)
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	Esito positivo

Esito controllo: nessun rilievo

Determina n. 179 del 23.10.2018

	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		Esito positivo (non necessario - impegno di spesa di importo inferiore ai 1000 euo)
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 prevsite dal D.Lgs. 33/2013		Esito positivo

Esito positivo: nessun rilievo

Determina n. 206 del 11/12/2018

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

	Publicazione 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 (acquisto sotto i mille euro: nell'atto è correttamente riportato il riferimento normativo)
	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

Determinazione n.215 del 18/12/2018

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
	Publicazione 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	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	Esito positivo (trattasi di affidamento sotto i 1000 euro. Nell'atto è

ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	correttamente riportato il riferimento normativo)
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: nell'atto si riporta ancora il riferimento normativo del D.lgs. 163/2006 art.125, oramai superato dal D.Lgs. 50/2016 art. 36

SETTORE ANAGRAFE

Determinazione n. 17 del 17/07/2018

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	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	
Indicazione del codice identificativo di gara CIG elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge	Non necessario	

136/2010	
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

SETTORE RAGIONERIA

Determinazione n. 24 del 20/08/2018

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		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
Indicazione del codice identificativo di gara CIG, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010		Non necessario
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		Esito positivo

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 controllo: nessun rilievo

RISULTANZE CONCLUSIVE

Gli atti esaminati non presentano particolare complessità e i provvedimenti nel complesso risultano sostanzialmente corretti. Tuttavia si evidenzia che nonostante i rilievi formulati nei precedenti controlli alcuni atti sono stati predisposti con riferimenti normativi errati e persistendo nell'attestare di inoltrare per conoscenza le determinazioni al Segretario Comunale pur non esistendo più il controllo preventivo di legittimità. Si raccomanda pertanto, ancora una volta, di prestare maggiore attenzione nella redazione degli atti.

Vagli Sotto lì, 29.07.2019

F.to IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Francesca Bellucci

