



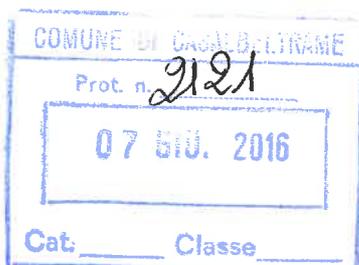
Regione Piemonte

COMUNE DI CASALBELTRAME

Provincia di Novara

Via Vittorio Emanuele III°, 15 - 28060 Casalbeltrame - tel. 0321 83154 - fax 0321 83077

P.I: 00318060035 e-mail: protocollo@comune.casalbeltrame.no.it



Casalbeltrame, 07.06.2016

OGGETTO: COMUNICAZIONI AL SINDACO

Verbale n. 1 - Attività di controllo successiva sugli atti ex L. 213/12 – Periodo 2° semestre anno 2015.

Dato atto:

- che l'art. 3 comma 2 del DL 10.10.2012 n. 174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213, sostituendo l'art. 147 e del D.Lgs. 267/00, stabilisce che le modalità di funzionamento e la disciplina delle varie forme di controllo interno devono essere contenute in un Regolamento approvato dal Consiglio Comunale;
- che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa ed 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;
- che il sistema del controllo interno deve essere disciplinato nel rispetto del principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione;
- che la stesura del Regolamento richiesto dalla norma di legge consente di recepire in un documento unico la disciplina delle varie forme di controllo interno obbligatorie per gli Enti con popolazione inferiore a 15.000 abitanti;

Atteso che il Segretario Comunale è competente a svolgere il controllo amministrativo successivo, secondo i principi generali della *revisione aziendale e con tecniche di campionamento*, ed a verificare quindi la regolarità amministrativa sulle determinazioni che comportano impegno di spesa, sui contratti e su ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare;

Accertato:

- che il Segretario Comunale deve svolgere il controllo successivo sui seguenti atti:
 - a) tutti i contratti registrati;
 - b) le determinazioni dirigenziali di impegno e di liquidazione;
- che per atti amministrativi s'intendono anche gli ordinativi in economia, i decreti, le ordinanze, i provvedimenti autorizzativi e concessori di diversa natura.
- che nel caso il Segretario Comunale svolga anche funzioni di Responsabile di Area, il controllo di regolarità amministrativa sugli atti dallo stesso emessi è da intendersi effettuato con la stessa adozione;

- che, entro cinque giorni dalla conclusione della verifica, il Segretario redige una breve relazione sui controlli effettuati e sul lavoro svolto e la trasmette unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità. La Giunta Comunale, alla prima seduta utile dovrà prendere atto con apposita deliberazione.

Vista, a titolo indicativo la deliberazione della Corte dei Conti -Sezione delle Autonomie n. 4 dell'11/02/2013 pubblicata sulla G.U. n. 57 dell'8/03/2013 "Linee guida per il referto semestrale del Sindaco per i comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti e del Presidente della provincia sulla regolarità della gestione amministrativa e contabile, nonché sull'adeguatezza ed efficacia dei controlli interni (art. 148 del Tuel, come riformulato dell'articolo 3, comma 1, sub e) del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge n. 213/2012)";

Tutto ciò premesso:

IL SEGRETARIO COMUNALE

ai sensi della normativa citata in premessa, esamina le determinazioni adottate nel 2° semestre ANNO 2015 da tutti i responsabili di Servizio, che risultano essere:

SETTORE FINANZIARIO

SETTORE TECNICO

SETTORE AMMINISTRATIVO

SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE

SETTORE TRIBUTI

SEGRETARIO COMUNALE

Con un criterio di casualità, ossia estraendo senza alcun ordine preconstituito, n. 5% di Determinazioni tramite il sito internet <http://www.blia.it/utli/casuali/index.php> vengono esaminati i seguenti atti del

SETTORE FINANZIARIO dalla n.34 alla n.89 per un totale di n. 55 ($55/100*5=2,75$) vengono pertanto esaminate n.3 determine sorteggiate in maniera casuale(n.47,n.60,n.76):

- 1) n. 47 del 21/07/2015 "DIRITTI DI SEGRETERIA 2°SEMESTRE 2015": **nulla da rilevare.**
- 2) n. 60 del 16/09/2015 "SERVIZIO SGOMBERO NEVE STAGION INVERNALE 2014/2015 - LIQUIDAZIONE FATTURA - CIG ZF513B515B": **manca firma dell'incaricato di attestazione di pubblicazione e manca DURC**
- 3) n. 76 del 14/12/2015 "LIQUIDAZIONE FATTURA EST SESIA": **manca attestazione di pubblicazione**

Vengono, inoltre, sottoposte a controllo le seguenti Determinazioni del Responsabile del **SERVIZIO TECNICO**, dalla n. 16 alla n. 49 per un totale di n. 33 ($33/100*5=1,65$) vengono pertanto esaminate n.2 determine sorteggiate in maniera casuale(n.20,n.29):

- 1) n. 20 del 31/07/2015 "PIATTAFORMA ELEVATRICE PER POTATURA ALBERI - NOLEGGIO - AZIENDA SOGENOL. CIG: ZAB15996A5": **manca DURC e firma dell'incaricato di attestazione di pubblicazione.**
- 2) n. 29 del 02/10/2015 "INTERVENTO URGENTE ALL'IMPIANTO DI PUBBLICA PESATURA DITTA LA BILANCIAI SRL - CIG Z821658C62 IMPEGNO DI SPESA": **manca DURC e firma dell'incaricato di attestazione di pubblicazione.**

Successivamente vengono sottoposte a controllo le seguenti Determinazioni del Responsabile del **SERVIZIO AMMISTRATIVO**, dalla n. 1 alla n. 6 per un totale di n. 6 ($6/100*5=0,30$) vengono pertanto esaminate n.1 determine sorteggiate in maniera casuale(n. 4):

- 1) n. 4 del 07/11/2015 "IMPEGNO DI SPESA ED AFFIDAMENTO TRAMITE MEPA PER RILEGATURA REGISTRI DI STATO CIVILE ANNO 2014 – ORDINE N. 2487741 – DITTA MAGGIOLI SPA - CIG: Z9016FED4E": **nulla da rilevare.**

Successivamente vengono sottoposte a controllo le seguenti Determinazioni del Responsabile del **SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE**, dalla n. 1 alla n. 3 per un totale di n. 3 ($6/100*5=0,30$) vengono pertanto esaminate n.1 determine sorteggiate in maniera casuale(n. 3):

- 1) n. 3 del 15/12/2015 "ACQUISTO VESTIARIO PER OPERATORE POLIZIA LOCALE – impegno di spesa e liquidazione": **nulla da rilevare.**

Successivamente vengono sottoposte a controllo le seguenti Determinazioni del Responsabile del **SERVIZIO TRIBUTI**, dalla n. 2 alla n. 5 per un totale di n. 4 ($2/100*5=0,10$) vengono pertanto esaminate n.1 determine sorteggiate in maniera casuale(n. 2):

- 1) n. 2 del 17/09/2015 "CONCESSIONE RATEIZZAZIONE DI TRIBUTI COMUNALI": **manca firma di attestazione regolarità contabile; è presente solo il timbro ma non la firma dell'incaricato alla pubblicazione.**

Successivamente vengono sottoposte a controllo le seguenti Determinazioni del Responsabile del **SEGRETARIO COMUNALE**, dalla n. 1 alla n. 6 per un totale di n. 6 ($6/100*5=0,30$) vengono pertanto esaminate n.1 determine sorteggiate in maniera casuale(n. 6):

- 1) n. 6 del 22/12/2015 "CONFERIMENTI RESPONSABILITA' DEL PROCEDIMENTO AL DIPENDENTE DEI SERVIZI DEMOGRAFICI": **nulla da rilevare.**

Vengono, inoltre, sottoposti a controllo i seguenti contratti registrati: nel corso dell'anno 2015 non sono stati effettuati contratti registrati.

Nel secondo semestre del 2015 non sono state emanate Ordinanze dei Responsabili di Servizio.

Non vengono sottoposti a controllo i buoni economici in quanto non sono stati utilizzati.

Nel 2° semestre 2015 non stati rilasciati permessi di costruire.

Non vengono sottoposte a controllo le autorizzazioni paesaggistiche, in quanto non sono state rilasciate.

Il nuovo sistema di controllo, come evidenziato dalla Corte dei Conti - Sezione delle Autonomie nella deliberazione n. 4/13 citata in premessa, consente di realizzare una costruttiva sinergia tra l'attività gestionale e quella di monitoraggio. Quest'ultima, svolta dal Segretario Comunale, non deve esaurirsi in un mero adempimento formale, quanto in uno strumento di perfezionamento del procedimento amministrativo, finalizzato sempre a realizzare l'interesse pubblico, nel rispetto della normativa di riferimento e dei vincoli di spesa imposti dalla legge.

Il presente verbale, redatto in data 07/06/2016 viene trasmesso al Sindaco perché ne

prenda atto insieme agli Assessori nella prossima riunione di Giunta Comunale, così da trasmetterla ai Responsabili di servizio ed all'Organo di Revisione.

Si allega alla presente breve relazione sullo stato dell'Ente quale ALLEGATO A.



Il Segretario Comunale
dott. Armando PASSARO