

COMUNE DI PISCINAS

Provincia di Carbonia Iglesias

UNITA' DI CONTROLLO - VERBALE N. 2 DEL 20.10.2015

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

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 "Regolamento del Sistema di Controlli Interni all'Ente" approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 03.del 12.02.2013;

STABILITO di individuare, a seconda della tipologia di atto da sottoporre a controllo, i seguenti elementi da verificare:

| | |
|--|--|
| 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 acquisti.inretepa.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 disposto l'affidamento |
| | 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 |
| | Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari |
| | Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa dovuta |
| 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 |
| | Normativa di riferimento |
| ATTI DI AFFIDAMENTO | Attestazione della carenza, nell'organico dell'Ente, di soggetti in possesso dei necessari requisiti |
| | Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente |

| | |
|--|--|
| DI INCARICHI PROFESSIONALI E CONSULENZA | Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 |
| | Esistenza e contenuti determina a contrarre ex art. 192 D.Lgs. 267/2000 |
| DETERMINAZIONI A CONTRARRE | Verifica del contenuto relativamente a: dati essenziali del contratto da stipulare, criteri di selezione degli operatori, criterio prescelto per la selezione delle offerte. |
| | Specificazioni ex art. 53 comma 2 D.Lgs. 163/2006 |
| | Adeguate motivazione ove richiesta dalla normativa di riferimento |
| | Indicazione del Responsabile Unico del Procedimento |

VISTO il Piano Triennale di prevenzione della corruzione, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 09 del 28.01.2014,

IL SEGRETARIO COMUNALE

procede alla redazione del seguente verbale:

L'anno 2015, il giorno 10 del mese di febbraio, alle ore 16.00 presso l'Ufficio di Segreteria del Comune di Piscinas si è riunita l'Unità di Controllo nelle persone dei Sig.ri:

- Serena Copersino, Segretario Comunale, Presidente;
- Pietro Paderas, Responsabile del Servizio Amministrativo Socio Culturale, con funzioni di assistenza;
- Maria Carmine Usai, componente con funzioni di testimone
- Enzo Carboni, componente con funzioni di testimone
- Irma Liliana Pittau, componente con funzioni di testimone

onde procedere, secondo quanto previsto dal vigente Regolamento del Sistema di Controlli Interni, alla ricognizione degli atti da sottoporre a controllo, nonché, previo conteggio del numero complessivo di atti imputabile a ciascun Servizio in cui è articolato l'Ente, al sorteggio di quelli per i quali è previsto un controllo a campione su base percentuale.

Si premette che i Responsabili di Servizio - APO sono i seguenti:

Rag. MURGIA Wilma - Responsabile Servizi Finanziari;

Dott. PADERAS Pietro - Responsabile Servizio Amministrativo - Socio culturale

Geom. SECCI Giampiero - Responsabile Servizio Tecnico

Si rileva preliminarmente che:

- Il Dl n. 174/2012 ha segnato un punto di svolta nell'evoluzione del sistema dei controlli degli enti territoriali, coinvolgendoli nella progettazione e sperimentazione di nuove metodologie e soluzioni tecniche, che avrebbero richiesto elevati investimenti, soprattutto per l'introduzione di sistemi di controllo di natura aziendalistica, da parte di soggetti interni, sulle condizioni di efficacia/efficienza/economicità;

- le novità apportate dal decreto hanno introdotto numerosi nuovi adempimenti in capo agli enti, i quali sono stati chiamati a farvi fronte con le medesime strutture e le medesime competenze, nel rispetto della clausola di "invarianza finanziaria" che spesso caratterizza le riforme degli ultimi anni;

- ne è scaturito un quadro certamente complesso e di difficile attuazione, soprattutto per gli enti locali di piccole dimensioni, nei quali la carenza di risorse e di competenze specificamente dedicate al presidio dei controlli era una delle cause principali del fallimento dei controlli interni delineati già a partire dal Dlgs n.286/1999.

In considerazione di quanto sopra, si dà atto che:

- per ragioni connesse alla presenza del Segretario Comunale una sola volta a settimana non è stato possibile condurre a regime il sistema di controlli delineato dal richiamato regolamento;
- per le stesse ragioni e considerato anche che gli atti selezionati casualmente sono tra loro eterogenei e riferiti a procedimenti amministrativi estremamente differenziati per normativa e aspetti tecnici, i tempi in sede di verifica si sono notevolmente allungati.

Precisato che, in sede di prima applicazione, le attività di controllo hanno avuto come parametro temporale di riferimento il primo quadrimestre dell'anno 2014, si dà atto che il controllo viene effettuato nella percentuale del 10% sul totale degli atti adottati da ogni responsabile con riferimento al periodo 01 maggio 2014 - 31 dicembre 2014 durante il quale risultano complessivamente adottate:

- n. 8 determinazioni nell'ambito del Servizio Finanziario;
- n. 117 determinazioni nell'ambito del Servizio Amministrativo- Socio culturale;
- n. 75 determinazioni nell'ambito del Servizio Tecnico.

Ai sensi dell'art. 2, comma 5, del richiamato Regolamento del Sistema di Controlli Interni all'Ente si è proceduto dunque alla verifica dei seguenti atti estratti mediante sorteggio:

| | | |
|----------------------|---------------------------|----------------|
| SERVIZIO FINANZIARIO | det. n. 15 del 30.12.2014 | esito positivo |
|----------------------|---------------------------|----------------|

| | | |
|---|--|----------------|
| SERVIZIO AMMINISTRATIVO SOCIO-CULTURALE | det. n.88 del 11.07.2014 det. n.66 del 21.05.2014 det. n. 52 del 09.05.2014 det. n. 102 del 08.09.2014 det. n. 75 del 12.06.2014 det. n. 73 del 12.06.2014 det. n. 54 del 09.05.2014 det. n. 125 del 29.10.2014 det. n. 139 del 28.11.2014 det. n. 144 del 05.12.2014 det. n. 65 del 15.05.2014 det. n. 42 del 06.05.2014 | esito positivo |
|---|--|----------------|

| | | |
|------------------|--|---|
| SERVIZIO TECNICO | det. n. 123 del 24.12.2014 det. n. 94 del 21.10.2014 det. n. 93 del 17.10.2014 det. n. 73 del 18.07.2014 det. n. 69 del 10.07.2014 det. n. 81 del 05.09.2014 det. n. 96 del 27.10.2014 det. n. 103 del 20.11.2014 | Direttive cui conformarsi: - maggiore precisione nell'indicazione degli elementi di fatto e di diritto pertinenti e rilevanti per lo specifico provvedimento amministrativo adottato nonché delle fasi significative del procedimento amministrativo svolto; - parsimonia nel ricorso all'affidamento diretto; - ricorso alle convenzioni Consip ed in generale al mercato elettronico della pubblica amministrazione per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture; |
|------------------|--|---|

| | | |
|--|--|---|
| | | - previsione e/o applicazione (ove già previsto) di un sistema di rotazione delle imprese ai sensi ai sensi del comma 8° dell'art. 125 del Codice dei Contratti |
|--|--|---|

Le operazioni di verifica si sono concluse in data 20.10.2015

letto, confermato e sottoscritto

- Pietro Paderas

Pietro Paderas

- Maria Carmine Usai

Maria Carmine Usai

- Enzo Carboni

Enzo Carboni

- Irma Liliana Pittau

Irma Liliana Pittau



Il Segretario Comunale
Dott.ssa Serena Copersino

Serena Copersino