COMUNE DI PESCOSOLIDO

PROVINCIA DI FROSINONE

Via Umberto I, 39 - 03030 **PESCOSOLIDO** (FR) - Tel. 0776 886020 - Fax 0776 1801023 - Codice Fiscale 00199660606
Sito Web www.comune.pescosolido.fr.it E-mail: comune@comune.pescosolido.fr.it
Pec: comunepescosolido@arcmediapec.it

Prot. N. 1871 del 27.06.2015

Ai Responsabili dei Servizi Comunali
Sede
Al Revisore dei Conti, dr. Stefano Valente
e-mail: stvalente67@gmail.com

Al Nucleo di valutazione sovra comunale, dr. Mario Vani
e-mail: vanimario68@gmail.com

Al Sig Sindaco/Presidente del Consiglio Comunale
Sede

Prot. 1871

Pescosolido, 27 giugno 2015

Oggetto: Referto sul controllo successivo di regolarità amministrativa – II semestre 2014

La presente relazione ha lo scopo di descrivere le risultanze dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta, in attuazione dell'art. 3 del d.l. 174/2012 convertito con modificazioni dalla legge 213/2012 e del regolamento comunale del sistema dei controlli interni adottato con deliberazione del C C. n. 5 del 17.05.2013, con riferimento al II semestre dell'anno 2014.

La relazione viene redatta al fine di dare attuazione all'art. . 6, comma 7 del predetto regolamento, che fa obbligo al Segretario Comunale di elaborare un report semestrale contenente almeno le seguenti informazioni:
- numero e tipo di atti controllati;
- numero di atti per i quali il controllo di regolarità amministrativa si è concluso in modo positivo;
- numero di atti per i quali il controllo di regolarità amministrativa si è concluso in modo negativo;
- tipologia di rilievi formulati o di irregolarità riscontrate con riferimento agli indicatori indicati al comma 5;
- eventuali ulteriori rilievi che il Segretario ritenga opportuno segnalare.

Prima di riferire gli esiti del controllo come richiesto dalla norma regolamentare si ritiene di fornire sinteticamente le seguenti informazioni circa la metodologia seguita:

) In conformità alle previsioni di cui all'art. 6, comma 2, del predetto regolamento e dell'atto rganizzativo contenente il piano operativo dei controlli per l'anno 2013 adottato dalla scrivente con rovvedimento n. 1 del 22 marzo 2014, il controllo successivo è stato svolto sulle seguenti tipologie di tti:

- determinazioni di impegno di spesa superiore ad euro 5.000,
- contratti diversi da quelli stipulati in forma pubblico-amministrativa
- atti amministrativi (concessioni, autorizzazioni, ordinanze...).

2) L'attività di verifica è stata svolta in relazione ai parametri di riferimento generali del controllo successivo come declinati al comma 5 dell'art 6 del regolamento comunale sui controlli interni e segnatamente in ordine a :

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale nei provvedimenti emessi;
- rispetto della normativa sulla privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;
- rispetto della normativa in generale;
- conformità alle norme regolamentari;
- conformità al programma di mandato, p.e.g/piano delle performance, atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.
- conformità agli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza.

3) Il controllo è stato effettuato su un campione pari, per ogni servizio dell'Ente al 5% del totale degli atti adottati, estratto dagli elenchi contenenti tutti gli atti adottati nel semestre di riferimento da ciascun responsabile di Servizio.
La scelta del campione da sottoporre a controllo è stata effettuata con modalità informatica mediante estrazione di numeri casuali dal generatore di liste di numeri "Blia.it";

Appare opportuno, a conclusione delle suesposte premesse, ribadire quanto già evidenziato nel referto relativo al primo semestre e cioè il fatto che l'attività di controllo è stata svolta quest'anno con notevole ritardo rispetto all'adozione degli atti controllati; la circostanza, si ribadisce, è derivata essenzialmente da tre ordini di fattori:

- le scadenze ravvicinate di numerosi termini perentori che si sono accavallate nel corso dell'esercizio di riferimento;
- la necessità di adeguare la gestione ad una congerie veramente ponderosa di nuove norme di fondamentale importanza per gli enti locali (vedasi ad es. la nuova normativa sull'armonizzazione dei sistemi contabili, la modifica delle regole del patto di stabilità interno, l'attuazione del Dl 35/2013 in materia di pagamento dei debiti della P.A., le varie modifiche succedutesi nel tempo al D.L. 78/2010 in materia di obblighi di associazione delle funzioni fondamentali per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti etc.)
- la ridottissima consistenza della dotazione organica.

Tutti i fattori sopra brevemente descritti hanno determinato il forte ritardo sia nella trasmissione degli elenchi degli atti adottati da parte dei responsabili dei servizi che la mancanza di solleciti tempestivi da parte della sottoscritta. Si auspica per l'avvenire un più tempestivo svolgimento dei controlli in argomento, pur in presenza delle difficoltà evidenziate.

Poste le sommarie premesse di cui sopra, e precisato che il controllo è stato svolto tenuto prioritariamente conto della sua natura "collaborativa" e della sua principale finalizzazione al "miglioramento della qualità degli atti amministrativi, si dà atto che:

- Sono stati esaminati in totale n. 6 atti (n. 1 per il Servizio Tecnico LLPP, n. 3 per il Servizio Amministrativo, n. 1 per il Servizio Finanziario, n. 1 per il Servizio Urbanistico).

All'esito del controllo sono stati effettuati i seguenti rilievi: n. 1 atto reca impegno di spesa generico in contrasto con le prescrizioni dell'art.183 del DLgs n. 267/2000. Si ritiene opportuno richiamare l'attenzione del responsabile del servizio interessato sulla circostanza che il provvedimento esaminato, così come strutturato avrebbe potuto dar luogo ad una prenotazione di impegno; l'impegno di spesa sarebbe dovuto essere formalizzato con successivo atto a seguito della esatta individuazione dei creditori e dei titoli giuridici sottesi all'obbligazione di pagamento. N. 1 atto reca alcune imprecisioni dovute ad errori meramente materiali, che non inficiano la validità dell'atto stesso pur ingenerando qualche difficoltà di lettura. E' stato inoltre riscontrato, come già in precedenza, che non sono presenti disposizioni per la pubblicazione e per l'inserimento nella sezione "Amministrazione trasparente" negli atti soggetti a tali obblighi, pur risultando di fatto generalmente osservate le relative norme.

- Si raccomanda, per l'avvenire, di curare con particolare rigore la formalizzazione degli impegni di spesa nel rispetto degli artt. 183 e segg. del D.Lgs. 267/2000 e dei principi contabili di riferimento.
- Si raccomanda, inoltre, di porre la massima attenzione nella redazione dei testi per assicurarne la leggibilità.
- Si ribadisce, infine, la raccomandazione di inserire nel testo degli atti formule contenenti le disposizioni relative agli obblighi di pubblicazione e di inserimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale.

Si allega verbale n. 2, prot. n. 1643 del 09.06.2015 relativo a -**Controlli interni successivi di regolarità amministrativa 2° semestre 2014** -

La presente relazione viene trasmessa in copia ai soggetti di cui all'art 6, comma 8 del regolamento comunale dei controlli interni e pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Segretario Comunale
dott. ssa Antonietta Aruta