

COMUNE DI MONTEGALDA

PROVINCIA DI VICENZA

Prot. n. 1384 del 01.03.2018

VERBALE N° 1/2018 DEL SEGRETARIO COMUNALE

CONTROLLI INTERNI – 2° SEMESTRE 2017. CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE AI SENSI DELL'ART. 9 DEL VIGENTE "REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE DI MONTEGALDA", APPROVATO CON DELIBERA DI CONSIGLIO N. 42 DEL 24.11.2015

L'anno duemiladiciotto (2018), il giorno primo del mese di marzo, il Segretario generale, in qualità di nucleo deputato al controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti adottati dagli organi gestionali dell'ente nel secondo semestre 2017:

PRELIMINARMENTE ritiene utile:

A) richiamare l'art. 9 del vigente "Regolamento per la disciplina dei controlli interni", predisposto in forza dell'art. 3, comma 2, del D.L. n. 174/2012, approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 53 del 17.11.2015, che prevede i parametri sulla base dei quali dovranno svolgersi i controlli:

" (...) 2. Le finalità del controllo successivo sono: a) monitorare e verificare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati; b) sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del responsabile del servizio, ove vengano ravvisate patologie; c) migliorare la qualità degli atti amministrativi; d) indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati, che garantiscano la massima imparzialità; e) costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;

3. Gli atti soggetti al controllo successivo sono: a) le determinazioni dei responsabili dei servizi; b) i contratti; c) gli atti di accertamento di entrata; d) gli atti di liquidazione della spesa; e) ogni altro atto amministrativo che si ritenga opportuno dover verificare. (...)

6. Con cadenza almeno annuale, l'unità organizzativa dedicata ai controlli presenta un rapporto nel quale sono rappresentati gli esiti del controllo effettuato e che riporti almeno i seguenti elementi: a) numero di atti esaminati; b) esito del controllo in termini di attestazione di regolarità o di irregolarità rilevate; c) numero di irregolarità sanate.

7. Le risultanze del controllo successivo sono trasmesse: a) ai responsabili dei servizi anche individualmente, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità; b) al revisore o all'organo di revisione; c) al nucleo di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione della performance; d) al Consiglio, nella persona del Presidente.

8. L'unità organizzativa dedicata ai controlli può, ove ritenuto necessario, emanare circolari o direttive, al fine di coadiuvare gli uffici nel miglioramento della loro attività."

SUCCESSIVAMENTE dà atto che per gli atti prodotti dal 1° luglio al 31 dicembre 2017, il controllo sarà effettuato secondo una selezione casuale, utilizzando l'apposito programma excel che effettuerà automaticamente il sorteggio del 5% (arrotondato per difetto) di determinazioni, in particolare analizzando quelle di impegno e liquidazione di spesa adottate, di contratti sottoscritti in forma privata, di ordinanze e di decreti.

Tutto ciò premesso alle ore 15:13 del 27 febbraio 2018 si è proceduto ad effettuare l'estrazione a sorte con il programma excel automatico, numerando gli atti delle varie Aree partendo da quelli più recenti a quelli più datati del 2° semestre 2017, il cui esito è riportato nell'allegato *sub* "A" al presente verbale.

L'esito dei controlli effettuati viene riassunto nella scheda allegato *sub* "B".

Dall'analisi del tempo trascorso tra la redazione delle determine e la loro pubblicazione emerge la necessità di raccomandare agli uffici di porre una maggiore attenzione in merito ad una tempestiva pubblicazione degli atti adottati.

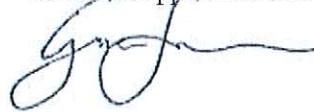
Dall'esame complessivo della documentazione analizzata, si riscontra nell'insieme una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile degli atti visionati, anche se occorre raccomandare di prestare una maggiore attenzione alla motivazione del provvedimento adottato che sempre deve indicare i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche che hanno determinato la decisione dell'amministrazione, in relazione alle risultanze dell'istruttoria.

Si dà atto, da ultimo che, nell'anno 2017, il sottoscritto Segretario, ha emanato nr. 9 direttive *“al fine di coordinare gli uffici nel miglioramento della loro attività”*.

Disponibile per ogni chiarimento si rendesse necessario, si porgono i migliori saluti.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Avv. Giuseppe SPARACIO



**COMUNE DI SCHEDA PER IL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E
MONTÉGALDA CONTABILE AI SENSI DELL'ART. 9 E SS. DEL VIGENTE REGOLAMENTO SUI
CONTROLLI INTERNI - ALL. SUB. 2 AL VERBALE N. 1 DEL 01.03.2018**

Controllo successivo n. 1 in data 01/03/2018 - ATTI SECONDO SEMESTRE 2017

Numero ed Estremi atto verificato	Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi	Rispetto delle normative legislative in generale	Conformità alle norme regolamentari	Esito del controllo	Numero irregolarità sanate
Determina Area Segreteria n. 63 del 03/07/2017	Positivo	Positivo	Positivo anche se non si cita il nuovo Regolamento di contabilità approvato con delibera CC n. 17 del 29.11.2016, ma ancora quello vecchio	Positivo	Nessuna
Determina Area Segreteria n. 64 del 11/07/2017	Positivo	Positivo	Positivo anche se non si cita il nuovo Regolamento di contabilità approvato con delibera CC n. 17 del 29.11.2016, ma ancora quello vecchio	Positivo	Nessuna
Determina Area Segreteria n. 110 del 21/12/2017	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Nessuna
Determina Area Ragioneria n. 46 del 25/08/2017	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Nessuna
Determina Area Tecnica n. 75 del 29/09/2017	Positivo	Dalla determina non si capisce se siano stati valutati attentamente i presupposti contemplati dall'art. 106 del D.Lgs n. 50/2016 per effettuare varianti; in	Positivo anche se non si cita il nuovo Regolamento di contabilità approvato con delibera CC n. 17 del 29.11.2016, ma ancora	Parzialmente positivo	Verificare se sia il caso di intervenire nel caso in cui la prestazione non sia stata ancora eseguita

		particolare se la variante approvata dal Rup rientri in un'ipotesi da comunicare all'Anac ai sensi del comma 8, se siano stati valutati errori potenziali dei progettistici ecc. oppure se sia utilizzata quale strumento per estendere o completare l'intervento originario a fronte di una disponibilità finanziaria intervenuta ovvero mediante utilizzazione dello stesso ribasso d'asta	quello vecchio		
Determina Area Tecnica n. 95 del 04/12/2017	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Nessuna
Ordinanza Polizia Locale n. 23 del 04/10/2017	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Nessuna
Ordinanza Polizia Locale n. 27 del 30/11/2017	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Nessuna

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Giuseppe SPARACIO

