

Prot. n.\_11535\_  
Del \_11/12/2014\_

Al Sig. Sindaco  
Al revisore dei conti  
Al responsabile dei servizi socio-assistenziali  
Al responsabile dei servizi amministrazione generale e vigilanza  
Al responsabile dei servizi economico-finanziaria  
Al responsabile dei servizi dell'area gestione territorio-ambiente  
Al responsabile dei servizi area sviluppo economico e tributi  
SEDE

OGGETTO: Artt. 147 e segg. del T.U.E.L. controlli interni.1^ sem.2014

Premesso e considerato che:

-con deliberazione consiliare n.13 del 21/2/2013 è stato approvato il regolamento comunale sui controlli interni previsto dagli artt. 147 e segg. del T.U.E.L ( d.l. 174/2012), per le seguenti principali finalità:

- a) verificare la regolarità amministrativa;
- b) verificare la regolarità contabile;
- c) verificare il controllo di gestione;
- d) verificare gli equilibri finanziari;

Non disponendo di una struttura adeguata, per una verifica attenta e puntuale degli atti, si è proceduto con difficoltà, anche perché il segretario comunale regge la segreteria in convenzione con altro comune (50%).

Il controllo sugli atti è stato incentrato principalmente sulle determinate adottate dai responsabili di P.O. dando atto che alcune sono state adottate dal sottoscritto chiamato ad intervenire per sostituire i responsabili si servizio in caso di assenza. Mentre, per quanto riguarda i contratti, le deliberazioni di giunta e di consiglio, le ordinanze sindacali, il controllo è stato effettuato durante la predisposizione degli atti. Per i contratti sono stati verificati anche gli adempimenti successivi, quali registrazioni, trascrizioni immobiliari e volture nei casi previsti dalla legge.

Comunque, durante il primo semestre 2014 con i responsabili dei servizi sono stati discussi, in fase di adozione, gli atti ritenuti di una certa importanza e particolarmente complessi. Optando, così, per un controllo preventivo anziché successivo, più utile ed efficace per evitare errori ed irregolarità. Tutto ciò anche per soddisfare le richieste dei responsabili di settore.

Scorrendo l'elenco delle determinazioni sono stati verificati gli impegni di spesa più rilevanti onde poter monitorare anche il rispetto del patto di stabilità, oltre alle altre

disposizioni di legge, sempre più stringenti, dopo l'entrata in vigore della cosiddetta *spending review*.

Ciò premesso e considerato, in generale si può affermare che gli atti controllati risultano sostanzialmente corretti e, a parte alcune osservazioni, che di seguito elenco, per quanto riguarda l'attività amministrativa di questo comune, si può affermare che vengono rispettati le norme di legge e i regolamenti comunali e pertanto non si è reso necessario adottare atti di autotutela. Come previsto dal piano anticorruzione, in base ai dati disponibili, non sono stati riscontrati conflitti di interesse, né vincoli di parentela o affinità interessanti i responsabili di P.O.

## OSSERVAZIONI

- 1) Il controllo della regolarità amministrativa e contabile deve essere sempre assicurato dai rispettivi responsabili di P.O. nella fase preventiva dell'atto, come previsto dall'art.147-bis del T.u.e.l. L'avvenuto controllo deve essere riportato nell'atto.
- 2) Nei contratti di fornitura e servizi continuativi deve essere riportata la dicitura prevista dall'art.1 comma 13 del D.L.95/12 convertito in legge n.135/12. Cioè la possibilità di risolvere il contratto in qualsiasi momento ..... nel caso in cui si possa affidare alla CONSIP spa che in un momento successivo, dispone di prezzi o prestazioni migliorativi rispetto a quelli concordati e stipulati.
- 3) Nelle determine deve essere specificato meglio il perché non è stato possibile affidare il servizio o la fornitura alla CONSIP.
- 4) Per gli appalti di lavori, servizi e forniture, (artt. 53 e segg. Del codice degli appalti), quando non si fa ricorso alla procedura aperta, nella determina a contrarre non ci si deve limitare ad indicare la norma che la prevede, ma deve essere indicata la motivazione adeguata da dove risulti il motivo per il quale si fa ricorso alla procedura negoziata, ristretta etc.

Disporre la trasmissione della presente relazione al nucleo di valutazione e la pubblicazione nel sito internet del comune sezione "amministrazione trasparente" sottosezione "controlli e rilievi sull'amministrazione."



IL SEGRETARIO COMUNALE