

Prot. n. 12630
Del 16/11/2015

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.2015

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:

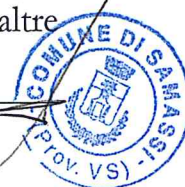
- a) verificare la regolarità amministrativa;
- b) verificare la regolarità contabile;
- c) verificare il controllo di gestione;
- d) verificare gli equilibri finanziari;

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 vulture nei casi previsti dalla legge.

Comunque, durante il primo semestre 2015 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) Per la concessione dei contributi economici a enti, associazioni per manifestazioni di vario genere, si ribadisce la necessità di rispettare il regolamento comunale. Perciò acquisire preventivamente il bilancio e programma della manifestazione per consentire di valutare, in modo congruo, l'entità del contributo da concedere;
- 2) Rispettare l'obbligo di far ricorso all'acquisto di beni e servizi, attraverso le convenzioni CONSIP. Se si deroga bisogna motivare e soprattutto dimostrare che si sono assunti impegni di spesa a prezzi più bassi rispetto a quelli offerti dalla stessa CONSIP;
- 3) Le autoliquidazioni sono illegittime. L'adozione di atti e/o scelte in cui si è direttamente interessati o in cui sono interessati congiunti, in base ad un principio consolidato, obbligano l'astensione. Qualche sezione della corte dei conti si è già pronunciata ed ha riconosciuto responsabilità amministrativa e danno erariale;
- 4) Tenere sempre ben presente il rispetto dell'iter burocratico previsto dalla legge 241/90 e SS.MM.II., specie nei provvedimenti che comportano autorizzazioni, concessioni (comunicazione di avvio del procedimento e comunicazione dei motivi ostativi all'accoglimento dell'istanza, prima della formale adozione del provvedimento negativo previsto dall'art.10 bis.
- 5) Gli impegni di spesa devono essere sempre assunti preventivamente all'ordine di acquisto. Infatti, il riferimento alla data della fattura, può non essere sufficiente per stabilire il rispetto degli artt.182 e segg. del T.U.E.L.

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."

l. 09. XI. 2015



IL SEGRETARIO COMUNALE