

Comune di Rio nell'Elba

Via Garibaldi, 48 - 57039 Rio nell'Elba (LI) - Fax: 0565/943021 - Tel: 0565/943421



Rio nell'Elba, 11.05.2016

Ai Responsabili dei Servizi

Al Revisore dei Conti
Al Sindaco
Alla Giunta Comunale
Sede

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

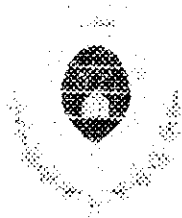
Verbale n. 1/2016

(periodo gennaio/marzo 2016)

Premesso che il vigente Regolamento disciplinante i controlli interni, approvato con delibera di C.C. n° 59 del 28/12/2012, prevede agli artt. 10 e 11, quanto segue:

Articolo 10 -- Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile

1. Il Segretario comunale organizza, svolge e coordina il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.
2. Il Segretario comunale, assistito da dipendenti appositamente individuati, secondo i principi generali della revisione aziendale e tenendo conto di quanto previsto nel piano anticorruzione di cui alla L.190/2012, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti, delle ordinanze, dei decreti, dei provvedimenti concessori ed autorizzatori e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di dover verificare.
3. Il Segretario comunale svolge il controllo successivo con cadenza almeno semestrale e mediante tecniche di campionamento che consentano di verificare almeno cinque atti per ciascuna Area in cui è articolata la struttura organizzativa interna. Per selezionare il campione di atti da sottoporre a controllo il Segretario si avvale dell'ausilio di programmi informatici che consentano un'estrazione casuale degli atti fino a quel momento prodotti da ciascun Responsabile (ad es. mediante utilizzo della funzione "random" del programma Excel, etc.). Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.
4. Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti controllati a standards predefiniti di riferimento, quali, in via non esaustiva:
 - a) Rispetto delle leggi, con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo (Presenza degli elementi costitutivi dell'atto che indicano la sussistenza dei requisiti di fatto e di diritto, dei presupposti di legittimità, della competenza dell'organo procedente, della motivazione e della sua completezza, etc.);
 - b) Rispetto delle norme, dei programmi e dei piani interni dell'Ente (a titolo esemplificativo: Regolamenti, direttive interne, indirizzi e programmi di governo dell'Ente, PEG/PDO, etc.);
 - c) Correttezza e regolarità delle procedure osservate (indicazione degli atti *presupposti*, indicazione dei nulla osta, pareri, assensi espressi da altro organi o enti o acquisiti in Conferenza dei servizi, indicazione degli accertamenti e delle verifiche istruttorie effettuati, etc.);



Comune di Rio nell'Elba

Via Garibaldi, 38 - 51049 Rio nell'Elba (LI) Fax: 0565 943021 - Tel: 0565 943421

- d) Correttezza formale e sostanziale della redazione dell'atto (corretta impostazione della parte dispositiva dell'atto dalla quale emerge la volontà provvedimento, la scelta operata e la sua coerenza e logica rispetto alle premesse, etc.)
5. Con specifico atto il Segretario comunale può individuare ulteriori modalità operative relative all'attività di controllo ed ulteriori standards di riferimento
6. Per l'accertamento della regolarità contabile e della copertura finanziaria il Segretario può avvalersi del Revisore Unico dei conti e/o del Responsabile del Servizio Economico Finanziario.

Articolo 11 – Esito del controllo successivo

1. Le risultanze dei controlli effettuati ai sensi dell'articolo 10 sono raccolte, a cura del Segretario, in una breve relazione contenente anche le direttive ai Responsabili dei Servizi cui conformarsi in caso di riscontrata irregolarità
2. Entro dieci giorni dalla chiusura della verifica, il Segretario trasmette la relazione di cui al comma 1. ai Responsabili dei Servizi ed, altresì, al Presidente del Consiglio comunale per le comunicazioni all'Assemblea, all'Organo di revisione, alla Giunta comunale e al Nucleo di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance
3. Qualora il Segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da configurare condotte rilevanti sul piano della responsabilità erariale e/o penale, trasmette la relazione alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura della Repubblica presso il Tribunale competente. Nei casi di cui al presente comma il Segretario avvia d'ufficio il procedimento disciplinare per l'accertamento della relativa responsabilità.
4. La relazione del Segretario sarà iscritta all'ordine del giorno del Consiglio affinché l'assemblea ne prenda atto

Dato atto che sono in corso le procedure volte alla riorganizzazione della pianta organica e all'approvazione di bilancio mansueto di cui attualmente tale Ente è sprovvisto.

Dato atto che, per ovvi motivi di incompatibilità, non si procede al controllo degli atti a firma della scrivente Segretario Generale;

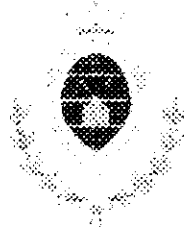
Specificato che non si procede in questa sede ad un ulteriore controllo circa i contratti sottoscritti dai responsabili, poiché tutti i casi vengono già di volta in volta controllati prima della sottoscrizione;

Rilevato di dover verificare a campione gli atti emanati dai Responsabili del Servizio, nella percentuale del 10% così come estratti dalla scrivente dal programma degli atti amministrativi;

Verificati gli atti.

Così dettagliati gli esiti dei controlli, si può dedurre che non sono state rilevate irregolarità tali da pregiudicare la giuridicità, l'esistenza, la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati, tuttavia si raccomanda:

- una maggiore precisione nella redazione delle motivazioni degli atti redigendi e nell'utilizzo delle procedure informatiche in ordine alla pubblicità degli stessi, con particolare riferimento, per le determinate alle *"disposizioni su tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni"* (art. 9 D.L. n° 78/2009 convertito in legge n° 03.08.2009, n° 102 e successive disposizioni in tema di armonizzazione contabile e legge di stabilità);
- una maggiore attenzione nel rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti.



Comune di Rio nell'Elba

Via Garibaldi, 385 - 57039 Rio nell'Elba (LI) Fax 0565.943021 - Tel.0565.943421

Si ricorda, infatti, che con la direttiva 9 gennaio 2014 pubblicata sulla "Gazzetta Ufficiale" n. 59 del 12 marzo, recante linee guida sull'applicazione dell'art. 28 del D.L.n. 99 del 2013, è stata introdotta una forma di responsabilità economica della pubblica amministrazione (pari a trenta euro per ogni giorno di ritardo, fino ad un massimo di 2.000,00 euro), in caso di mancata conclusione del procedimento entro il termine di 30 giorni o del diverso termine previsto dai regolamenti esistenti.

Il Segretario Generale,
Dott. Antonella Rossi



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

Controlli successivi (D.L. n. 174 del 10/10/2012 art. 147)

Periodo dal 01/01/2016 al 31/03/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Determinazione

Totale atti considerati nel periodo: 65 di cui estratti 7 (10%)

2016 / 9	03/02/2016	IMPOSTA DI BOLLO E SPESE DI GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE N. 55021265 INTESTATO "COMUNE DI RIO NELL'ELBA - ICI VIOLAZIONI"
2016 / 19	15/02/2016	BANDO DI CONCORSO PUBBLICO PER TITOLI PER L'ASSEGNAZIONE DI N. 1 (UNA) AUTORIZZAZIONE PER L'ESERCIZIO DEL SERVIZIO PUBBLICO DI NOLEGGIO CON CONDUCENTE DI VEICOLI FINO A 9 POSTI. RIAPERTURA TERMINI.
2016 / 21	22/02/2016	UTENZE TELEFONICHE TELEFONIA FISSA TELECOM - IMPEGNO DI SPESA
2016 / 25	22/02/2016	ACQUISTO MATERIALE DI MESTICHERIA ED ELETTRICO PRESSO LE DITTE EDILCOMMERCIO E MEF - IMPEGNO DI SPESA.
2016 / 31	02/03/2016	LIQUIDAZIONE FATTURA N. A/1 DEL 29/01/2016 ACQUISTO ARREDI ASILO NIDO I PARTE
2016 / 38	03/03/2016	SERVIZIO ONORANZE FUNEBRI PER PERSONA INDIGENTE. IMPEGNO DI SPESA
2016 / 44	16/03/2016	IMPOSTA DI BOLLO E SPESE GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE N. 55021265 INTESTATO "COMUNE DI RIO NELL'ELBA - ICI VIOLAZIONI"



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

Controlli successivi (D.L. n. 174 del 10/10/2012 art. 147)

Periodo dal 01/01/2016 al 31/03/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione della Giunta Comunale

Totale atti considerati nel periodo: 20 di cui estratti 2 (10%)

2016 / 10	19/02/2016	MANDATO AL SEGRETARIO GENERALE PER PREDISPOSIZIONE MANIFESTAZIONE DI INTERESSE ALLA GESTIONE DELLA "CASA DEL PARCO DELL'ELBA ORIENTALE" ZONA LAVATOI
2016 / 13	18/03/2016	PROPAGANDA ELETTORALE PER IL REFERENDUM DEL 17 APRILE 2016 - RIPARTIZIONE ED ASSEGNAZIONE.



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

Controlli successivi (D.L. n. 174 del 10/10/2012 art. 147)

Periodo dal 01/01/2016 al 31/03/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione del Consiglio Comunale

Totale atti considerati nel periodo: 7 di cui estratti 1 (10%)

2016 / 6

11/03/2016 INTEGRAZIONE STATUTO COMUNALE.



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

Controlli successivi (D.L. n. 174 del 10/10/2012 art. 147)

Periodo dal 01/01/2016 al 31/03/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Ordinanze

Totale atti considerati nel periodo: 5 di cui estratti 1 (10%)

2016 / 3	04/02/2016	LAVORI DI MANUTENZIONE STRADALE NELL'AREA DI SOSTA SOPRASTANTE VIALE DEI CADUTI NELLE MINIERE IN ADIACENZA DEL PALAZZO COMUNALE.
----------	------------	--

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA