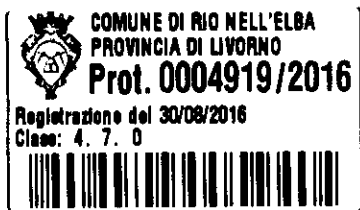




Comune di Rio nell'Elba

Via Garibaldi, 38 - 57039 Rio nell'Elba (Li) - Fax 0565.943021 - Tel.0565.943421

Prot.



Rio nell'Elba, 26.08.2016

Ai Responsabili dei Servizi

Al Revisore dei Conti
Al Sindaco
Alla Giunta Comunale
Sede

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Verbale n° 2/2016

(periodo 01/04/2016 al 30/06/2016)

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.);
 - d) Correttezza formale e sostanziale della redazione dell'atto (corretta impostazione della parte dispositiva dell'atto dalla quale emerge la volontà provvedimentale, la scelta operata e la sua coerenza e logicità rispetto alle premesse, etc.).



Comune di Rio nell'Elba

Via Garibaldi, 38 - 57039 Rio nell'Elba (LI) - Fax.0565.943021 - Tel.0565.943421

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 riscontrate 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 un mansionario 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 testi vengono già di volta in volta controllati prima della sottoscrizione;

Rilevato di dover verificare a campione gli atti emanati dai Responsabili del Servizio, nelle percentuali 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 giuridica esistenza, la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati, tuttavia si raccomanda:

- una maggiore precisione nella redazione delle motivazioni degli atti redigenti 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.

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. 69 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



Comune di Rio nell'Elba

Via Garibaldi, 38 - 57039 Rio nell'Elba (Li) Fax.0565.943021 Tel.0565.943421

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 01/04/2016 al 30/06/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Ordinanze

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

2016 / 7

07/04/2016 LIMITAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE NELL'AREA DI SOSTA
ANTISTANTE IL PIAZZALE DEI CADUTI DELLO SGARALLINO

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/04/2016 al 30/06/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Determinazione

Totale atti considerati nel periodo: 40 di cui estratti 4 (10%)

Considerando Atti con impegno di spesa

Considerando Atti con accertamento di entrata

Con importo da 0,00 a 999.999.999,00

2016 / 82	20/04/2016	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA DI MATERIALE PER STAMPANTE IN DOTAZIONE - DITTA T.P.C. SYSTEM
2016 / 110	13/06/2016	LIQUIDAZIONE PERSONALE ISTITUTO PENITENZIARIO MESE DI MAGGIO
2016 / 111	13/06/2016	AFFIDAMENTO DIRETTO MURATURE LOCULI DITTE MARANO GIUSEPPE E FULIGNI - IMPEGNO DI SPESA
2016 / 115	20/06/2016	PREDISPOSIZIONE ED APPROVAZIONE LISTA DI CARICO TARI ANNO 2016 IN RISCOSSIONE NELL'ANNO 2016

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/04/2016 al 30/06/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione della Giunta Comunale

Totale atti considerati nel periodo: 37 di cui estratti 4 (10%)

2016 / 23	13/04/2016	OPERA DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO ALDO MORO - DETERMINAZIONI
2016 / 47	10/06/2016	PIANO TRIENNALE 2016 - 2018 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE.
2016 / 53	23/06/2016	VERIFICA QUANTITA' E QUALITA' DELLE AREE E FABBRICATI DA DESTINARE ALLA RESIDENZA E ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE, DETERMINAZIONE PREZZO DI CESSIONE DELLE AREE ART. 172 DEL D.LGS. 267/00
2016 / 54	23/06/2016	APPROVAZIONE CONVENZIONE CON I.T.C.G. "G. CERBONI" DI PORTOFERRAIO PER ATTIVITÀ PROGETTO (ALTERNANZA SCUOLA - LAVORO).

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA







COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/04/2016 al 30/06/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Determinazione

Totale atti considerati nel periodo: 40 di cui estratti 4 (10%)

Considerando Atti con impegno di spesa

Considerando Atti con accertamento di entrata

Con importo da 0,00 a 999.999.999,00

2016 / 78	13/04/2016	ACQUISTO GASOLIO PER RISCALDAMENTO PLESSO SCOLASTICO TRAMITE MERCATO ELETTRONICO - IMPEGNO DI SPESA.
2016 / 103	25/05/2016	CONTRIBUTI SERVIZI AGGIUNTIVI - CCT NORD SRL - IMPEGNO DI SPESA
2016 / 107	06/06/2016	SERVIZIO DI STAMPA, IMBUSTAMENTO E POSTALIZZAZIONE AVVISI DI PAGAMENTO TARI 2016 - IMPEGNO DI SPESA
2016 / 117	23/06/2016	RIMBORSOPESE AL PERSONALE PER MISSIONE PRESSO IL TRIBUNALE DI LIVORNO



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/04/2016 al 30/06/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Ordinanze

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

2016 / 13

30/05/2016 OCCUPAZIONE TEMPORANEA DEL TERRENO DISTINTO AL NCT DI RIO NELL'ELBA SITO IN LOC. IL PIANO E DISTINTO AL NCT DI RIO NELL'ELBA AL FG. 12 MAPP. 606 DI PROPRIETÀ DEL SIGNOR BASILI SIMONE.

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/04/2016 al 30/06/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione del Consiglio Comunale

Totale atti considerati nel periodo: 15 di cui estratti 2 (10%)

2016 / 8	29/04/2016	REGOLAMENTO PER L'APPROVAZIONE DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE - IUC - PARZIALE MODIFICA ED INTEGRAZIONE
2016 / 20	29/06/2016	APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016/2018

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA