



Comune di Rio nell'Elba

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

Prot.

Rio nell'Elba, 18.01.2017

Ai Responsabili dei Servizi

Al Revisore dei Conti
Al Sindaco
Alla Giunta Comunale
Sede

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Verbale n° 3/2016

(periodo 01 luglio 2016 al 31 dicembre 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 01/07/2016 al 31/12/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione del Consiglio Comunale

Totale atti considerati nel periodo: 19 di cui estratti 2 (10%)

2016 / 35	30/11/2016	CONVENZIONE BILATERALE TRA PROVINCIA DI LIVORNO E CIASCUN COMUNE CHE ADERISCE ALLA GESTIONE ASSOCIATA DEI SERVIZI E/O DELLE FUNZIONI DI AREA VAASTA IN MATERIA DI MOBILITÀ E DI TRASPORTI. APPROVAZIONE.
2016 / 39	30/11/2016	SITUAZIONE CIMITERO - COMUNICAZIONI



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/07/2016 al 31/12/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Determinazione

Totale atti considerati nel periodo: 233 di cui estratti 24 (10%)

2016 / 120	01/07/2016	IMPEGNO DI SPESA PER LAVORI IN ECONOMIA - PROGETTO DI RISTRUTTURAZIONE DEL PALAZZO COMUNALE;
2016 / 148	26/07/2016	ASSISTENZA APPLICATIVO DATAGRAPH - IMPEGNO DI SPESA.
2016 / 160	05/08/2016	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CONTRIBUTO ASSEGNATO CON DECRETO N. 6611 DEL 30/11/2015)
2016 / 174	19/08/2016	IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO DIREZIONE LAVORI OPERA DI " RISTRUTTURAZIONE E CAMBIO DESTINAZIONE D'USO LOCALI EX ASL IN VIA GARIBALDI - START-UP HOUSE "
2016 / 180	24/08/2016	ACCERTAMENTO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI MESE LUGLIO 2016
2016 / 193	21/09/2016	LIQUIDAZIONE AGLI AVENTI DIRITTO RISORSE AGGIUNTIVE PER TRASPORTO SCOLASTICO. IMPEGNO DI SPESA.
2016 / 201	23/09/2016	ACCERTAMENTO DI ENTRATA PER RISCOSSIONE COATTIVA A MEZZO INGIUNZIONI FISCALI DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI, ANNI DIVERSI, PER LE QUALI SONO STATE CONCESSE RATEIZZAZIONI (STUDIO LEGALE AVV. ORSINI - BRUGIONI)
2016 / 207	28/09/2016	ACCERTAMENTO IN ENTRATA - TOSAP TEMPORANEA
2016 / 232	20/10/2016	LIQUIDAZIONE FATTURA ANTICIPAZIONE ALLA DITTA TRISCARI GAETANO - OPERA PUBBLICA DI RISTRUTTURAZIONE LOCALI START UP
2016 / 252	10/11/2016	LIQUIDAZIONE ISTITUTO PENITENZIARIO MESE DI OTTOBRE 2016
2016 / 269	18/11/2016	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA
2016 / 272	24/11/2016	ACCERTAMENTO IN ENTRATA PER RISCOSSIONE COATTIVA A MEZZO INGIUNZIONI FISCALI NOTIFICATE ED ESIGIBILI DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI ANNO DI IMPOSTA 2009
2016 / 280	02/12/2016	ACQUISTO TONER FOTOCOPIATORE E CARTUCCE PRESSO DITTA T.P.C. SYSTEM
2016 / 281	02/12/2016	LIQUIDAZIONE QUOTE RATE MUTUI SCADENZA 31.12.2016
2016 / 294	14/12/2016	IMPOSTA DI BOLLO E SPESE DI GESTIONE CCP 10674570 "SERVIZIO TESORERIA VIGILI URBANI" E CCP 99886426 "POLIZIA MUNICIPALE NOTIFICHE"
2016 / 299	15/12/2016	DETERMINAZIONE DI CHIUSURA DELLA CONFERENZA DEI SERVIZI RELATIVA AL PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI COMPLETAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DEL BACINO DI NISPORTO 1° E 2° STRALCIO;
2016 / 310	16/12/2016	ACQUISTO STAMPATI PER UFFICIO DI POLIZIA MUNICIPALE. IMPEGNO DI SPESA
2016 / 317	21/12/2016	RIMBORSO AL COMUNE DI RIO MARINA SOMME ANTICIPATE PER ACQUISTO LIBRI DI TESTO ANNO SCOLASTICO 2016/2017.
2016 / 320	21/12/2016	DETERMINA A CONTRARRE - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA C/O GLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI;

2016 / 323	22/12/2016	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA AUTOSPURGHI ELBANI DI PORTOFERRAIO - PRESTAZIONE SVOLTA A SEGUITO DEL VARBALE SOMMA URGENZA NEI LOCALI ASILO NIDO;
2016 / 328	23/12/2016	IMPOSTA DI BOLLO E SPESE DI GESTIONE C.C.P. 12816575 INTESTATO AL COMUNE DI RIO NELL'ELBA - IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI MESI AGOSTO - SETTEMBRE - OTTOBRE - NOVEMBRE - DICEMBRE 2016
2016 / 329	23/12/2016	ACCERTAMENTO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI
2016 / 342	31/12/2016	CONVENZIONE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA E SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI. IMPEGNO DI SPESA.
2016 / 344	31/12/2016	LIQUIDAZIONE ALLA TESORERIA COMUNALE BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPESE POSTALI SOSTENUTE AL 30.12.2016



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/07/2016 al 31/12/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione della Giunta Comunale

Totale atti considerati nel periodo: 44 di cui estratti 5 (10%)

2016 / 58	19/07/2016	APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE N. 1 DEL PROGETTO DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL PLESSO SCOLASTICO;
2016 / 66	05/08/2016	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016 - VARIAZIONE DI BILANCIO.
2016 / 82	02/11/2016	PROPAGANDA ELETTORALE PER IL REFERENDUM COSTITUZIONALE DEL 04.12.2016 - DETERMINAZIONE E DELIMITAZIONE SPAZI.
2016 / 90	02/12/2016	APPROVAZIONE CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE DELL'OPERA PUBBLICA " RISTRUTTURAZIONE LOCALI EX. ASL DA ADIBIRE A START-UP HOUSE"
2016 / 93	07/12/2016	SENTENZA DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 129/2016 RELATIVA A DETERMINAZIONE DELLA RIDUZIONE DEL FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO ANNO 2013. ISTANZA DI RIMBORSO AI MINISTERI DELL'ECONOMIA E FINANZE E DELL'INTERNO.



COMUNE DI RIO NELL'ELBA

Provincia di Livorno

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

Periodo dal 01/07/2016 al 31/12/2016

Responsabile estrazione: ROSSI ANTONELLA - II SEGRETARIO COMUNALE

Ordinanze

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

2016 / 22	04/08/2016	ORDINANZA PER L'ISTITUZIONE DI ZONA A DISCO ORARIO IN PARTE DELL'AREA DI SOSTA DI VIALE CADUTI NELLE MINIERE .
2016 / 25	19/10/2016	ORDINANZA RELATIVA ALLA INTERDIZIONE DI DELLA CIRCOLAZIONE NELL'AREA LIMITROFA ALLA STACCIONATA DI VIA DELLA VALLE . LOC. BAGNAIA.

II SEGRETARIO COMUNALE

ROSSI ANTONELLA