



PROT. N. 12716

Campo nell'Elba li'02/08/1019

Ai Responsabili dei Servizi
Al Revisore dei Conti
All' O.I.V.
Al Sindaco
Sede

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
Verbale n° 4/2019
(periodo 1/11/2018 al 30/06/2019)

Premesso che il vigente Regolamento disciplinante i controlli interni, approvato con delibera di C.C. n° 7 del 14/02/2013 prevede all'artt. 10, 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 altri 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.).
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.

Dato atto che i dipendenti comunali cui risultano affidate responsabilità dei servizi per l'anno 2017, sottoscrittori degli atti, da sottoporre a controllo successivo, sono quelli indicati nella vigente pianta organica.

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 indicate in premessa così come estratti con tramite programma;

Verificati gli atti (estrazione dal programma degli atti amministrativi);nella fattispecie:

1. **Determina n. 324/18 Area Amministrativa;**
2. **Determinazione n.318/18 Area Amministrativa**
3. **Determinazione n.304/18 Area Amministrativa**
4. **Determinazione n.292/18 Area Amministrativa**
5. **Determinazione n.291/18 Area Amministrativa**
6. **Determinazione n.271/18 Area Amministrativa**
7. **Determinazione n.249/18 Area Amministrativa**
8. **Determinazione n.239/18 Area Amministrativa**
9. **Determinazione n.238/18 Area Amministrativa**
10. **Determinazione n.333/18 Area Amministrativa**
11. **Determinazione n. 97/19 Area Amministrativa**
12. **Determinazione n.88/19 Area Amministrativa**
13. **Determinazione n. 55/19 Area Amministrativa**
14. **Determinazione n. 44/19 Area Amministrativa**
15. **Determinazione n. 33/19 Area Amministrativa**
16. **Determinazione n. 16/19 Area Amministrativa**
17. **Determinazione n. 8/19 Area Amministrativa**
18. **Liquidazione n. 162/19 Area Amministrativa**
19. **Liquidazione n. 141/19 Area Amministrativa**
20. **Liquidazione n. 277/18 Area Amministrativa**
21. **Liquidazione n. 274/18 Area Amministrativa**

22. Liquidazione n. 273/18 Area Amministrativa
23. Liquidazione n. 246/18 Area Amministrativa
24. Liquidazione n. 245/18 Area Amministrativa
25. Liquidazione n. 244/18 Area Amministrativa
26. Liquidazione n. 160/19 Area Amministrativa
27. Liquidazione n. 127/19 Area Amministrativa
28. Liquidazione n. 122/19 Area Amministrativa
29. Liquidazione n. 98/19 Area Amministrativa
30. Liquidazione n. 95/19 Area Amministrativa
31. Liquidazione n. 93/19 Area Amministrativa
32. Liquidazione n. 90/19 Area Amministrativa
33. Liquidazione n. 75/19 Area Amministrativa
34. Liquidazione n. 70/19 Area Amministrativa
35. Liquidazione n. 57/19 Area Amministrativa
36. Liquidazione n. 52/19 Area Amministrativa
37. Liquidazione n. 43/19 Area Amministrativa
38. Liquidazione n. 42/19 Area Amministrativa
39. Liquidazione n. 33/19 Area Amministrativa
40. Liquidazione n. 30/19 Area Amministrativa
41. Liquidazione n. 25/19 Area Amministrativa
42. Liquidazione n. 24/19 Area Amministrativa
43. Liquidazione n. 52/19 Area Amministrativa
44. Liquidazione n. 30/19 Area Amministrativa
45. Liquidazione n. 19/19 Area Amministrativa
46. Liquidazione n. 17/19 Area Amministrativa
47. Liquidazione n. 12/19 Area Amministrativa
48. Liquidazione n. 32/19 Area Amministrativa
49. Determina n. 106/18 Area finanziaria e tributaria
50. Determina n. 29/19 Area Finanziaria e tributaria
51. Determina n. 15/19 Area Finanziaria e tributaria
52. Determina n. 14/19 Area finanziaria e tributaria
53. Determina n. 23/18 Area tecnica Edilizia e urbanistica
54. Determina n. 6/19 Area tecnica Edilizia e urbanistica
55. Atto di liquidazione n. 1/19 Area Tecnica Edilizia e Urbanistica
56. Atto di liquidazione n. 69/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
57. Atto di liquidazione n. 2/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
58. Atto di liquidazione n. 228/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
59. Atto di liquidazione n. 222/18 Area Tecnica LLPP e Ambiente
60. Atto di liquidazione n. 204/18 Area Tecnica LLPP e Ambiente
61. Atto di liquidazione n. 199/18 Area Tecnica LLPP e Ambiente
62. Atto di liquidazione n. 82/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
63. Atto di liquidazione n. 75/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
64. Atto di liquidazione n. 61/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
65. Atto di liquidazione n. 45/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
66. Atto di liquidazione n. 20/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
67. Atto di liquidazione n. 16/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
68. Atto di liquidazione n. 12/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
69. Atto di liquidazione n. 217/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
70. Atto di liquidazione n. 205/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
71. Atto di liquidazione n. 83/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
72. Atto di liquidazione n. 82/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
73. Atto di liquidazione n. 71/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
74. Atto di liquidazione n. 205/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente

- 75. Atto di liquidazione n. 69/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 76. Determina n. 2/19 e n. 3/19 Area Tecnica LL.PP e ambiente
- 77. Determina n. 46/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 78. Determina n. 44/19 Area Tecnica LLPP E Ambiente
- 79. Determina n. 40/19 Area Tecnica LLPP e ambiente
- 80. Determina n. 39/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 81. Determina n. 24/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 82. Determina n. 18/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 83. Determina n. 16/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 84. Determina n. 12/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 85. Atto di liquidazione n. 1/19 Area di Vigilanza
- 86. Determina n. 3/19 Area di vigilanza
- 87. Ordinanza dirigenziale n. 81/19 Area di Vigilanza
- 88. Ordinanza dirigenziale n. 56/19 Area di vigilanza
- 89. Ordinanza dirigenziale n. 52/19 Area di vigilanza
- 90. Ordinanza dirigenziale n. 36/19 Area di vigilanza
- 91. Ordinanza dirigenziale n. 35/19 Area di vigilanza
- 92. Ordinanza dirigenziale n. 27/19 Area di vigilanza
- 93. Ordinanza dirigenziale n. 8/19 Area di vigilanza
- 94. Ordinanza dirigenziale n. 4/19 Area di vigilanza
- 95. Delibera G.C. n. 4/19
- 96. Delibera di G.C. n. 5/19
- 97. Delibera di G.C. n. 14/19
- 1) Delibera di G.C. n. 30/19
- 2) Delibera di G.C. n. 51/19
- 3) Delibera di G.C. n. 60/19
- 4) Delibera di G.C. n. 68/19
- 5) Delibera di G.C. n. 70/19
- 6) Delibera di G.C. n. 8/19
- 7) Delibera di G.C. n. 123/19
- 8) Delibera di G.C. n. 211/18
- 9) Delibera di G.C. n. 214/18
- 10) Delibera di G.C. n. 221/18
- 11) Delibera di G.C. n. 222/18
- 12) Delibera di C.C. 3/19
- 13) Delibera n. 67/18

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 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 di mancata conclusione del procedimento entro il termine di 30 giorni o del diverso termine previsto dai regolamenti esistenti.

Distinti saluti,



Il Segretario Generale
Dott. Antonella Rossi