



COMUNE DI CAMPO NELL'ELBA

Regione Toscana

Provincia di Livorno

Area Amministrativa

P.ROS. 1257

Campo nell'Elba li'31/01/2020

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

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
Verbale n° 5
(periodo 1/07/2019 al 31/12/2019)

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, 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. 134/19 – Area Amministrativa;**
- 2) **Determinazione n.135/19 Area Amministrativa**
- 3) **Determinazione n.138/19 Area Amministrativa**
- 4) **Determinazione n.145/19 Area Amministrativa**
- 5) **Determinazione n.148/19 Area Amministrativa**
- 6) **Determinazione n.149/19 Area Amministrativa**
- 7) **Determinazione n.167/19 Area Amministrativa**
- 8) **Determinazione n.169/19 Area Amministrativa**
- 9) **Determinazione n.180/19 Area Amministrativa**
- 10) **Determinazione n.198/19 Area Amministrativa**
- 11) **Determinazione n. 204/19 Area Amministrativa**
- 12) **Determinazione n.217/19 Area Amministrativa**
- 13) **Determinazione n. 239/19 Area Amministrativa**
- 14) **Determinazione n. 246/19 Area Amministrativa**
- 15) **Determinazione n. 254/19 Area Amministrativa**
- 16) **Determinazione 278/19 Area Amministrativa**
- 17) **Determinazione n. 281/19 Area Amministrativa**
- 18) **Determinazione n. 308/19 Area Amministrativa**
- 19) **Liquidazione n. 168/19 Area Amministrativa**
- 20) **Liquidazione n. 220/19 Area Amministrativa**
- 21) **Liquidazione n. 257/19 Area Amministrativa**

- 22) Liquidazione n. 212/19 Area Amministrativa
- 23) Liquidazione n. 317/19 Area Amministrativa
- 24) Liquidazione n. 356/19 Area Amministrativa
- 25) Liquidazione n. 211/19 Area Amministrativa
- 26) Liquidazione n. 214/19 Area Amministrativa
- 27) Liquidazione n. 246/19 Area Amministrativa
- 28) Liquidazione n. 251/19 Area Amministrativa
- 29) Liquidazione n. 259/19 Area Amministrativa
- 30) Liquidazione n. 269/19 Area Amministrativa
- 31) Liquidazione n. 274/19 Area Amministrativa
- 32) Liquidazione n. 277/19 Area Amministrativa
- 33) Liquidazione n. 292/19 Area Amministrativa
- 34) Liquidazione n. 293/19 Area Amministrativa
- 35) Liquidazione n. 313/19 Area Amministrativa
- 36) Liquidazione n. 314/19 Area Amministrativa
- 37) Liquidazione n. 325/19 Area Amministrativa
- 38) Determinazione senza impegno n. 231/19 Area Amministrativa
- 39) Determina n. 64/19 Area finanziaria e tributaria
- 40) Determina n. 78/19 Area Finanziaria e tributaria
- 41) Determina n. 80/19 Area Finanziaria e tributaria
- 42) Determina n. 92/19 Area finanziaria e tributaria
- 43) Determina n. 51/19 area finanziaria e tributaria
- 44) Liquidazione n.38/19 Area finanziaria e tributaria
- 45) Liquidazione n. 45/19 Area Finanziaria e tributaria
- 46) Liquidazione n. 52/19 Area Finanziaria e tributaria
- 47) Liquidazione n. 43/19 Area Finanziaria e Tributaria
- 48) Determina n. 101/19 Area Tecnica LL.PP e ambiente
- 49) Determina n. 115/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 50) Determina n. 128/19 Area Tecnica LLPP E Ambiente
- 51) Determina n. 155/19 Area Tecnica LLPP e ambiente
- 52) Determina n. 157/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 53) Determina n. 172/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 54) Determina n. 199/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 55) Determina n. 204/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 56) Determina n. 207/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 57) Determina n. 210/19 Area tecnica LLPP e Ambiente
- 58) Determina n. 231/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 59) Determina n. 255/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 60) Determina n. 256/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 61) Determina n. 265/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 62) Determina n. 273/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 63) Determina n. 275/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 64) Determina n. 277/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 65) Determina n. 188/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 66) Determina liquidazione n. 160/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 67) Liquidazione n. 109/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 68) Liquidazione n. 125/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 69) Liquidazione n. 127/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 70) Liquidazione n. 136/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 71) Liquidazione n. 137/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 72) Liquidazione n. 140/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 73) Liquidazione n. 142/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 74) Liquidazione n. 144/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente



- 75) Liquidazione n. 179/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 76) Liquidazione n. 196/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 77) Liquidazione n. 215/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 78) Liquidazione n. 220/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 79) Liquidazione n. 231/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 80) Liquidazione n. 244/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 81) Liquidazione n. 247/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 82) Liquidazione n. 256/19 Area Tecnica LLPP e Ambiente
- 83) Determina n. 33/19 Area Tecnica edilizia e urbanistica
- 84) Determina n. 16/19 Area Tecnica edilizia e urbanistica
- 85) Determina n. 32/19 Area Tecnica edilizia e urbanistica
- 86) Liquidazione n. 24/19 Area Tecnica edilizia e urbanistica
- 87) Determinazione n. 18/19 Area di Vigilanza
- 88) Determinazione n. 28/19 Area di vigilanza
- 89) Liquidazione n. 14/19 Area di Vigilanza
- 90) Liquidazione n. 20/19 Area di vigilanza
- 91) Liquidazione n. 24/19 Area di Vigilanza
- 92) Ordinanza Dirigenziale n. 159/19 area Finanziaria Tributaria
- 93) Ordinanza dirigenziale n. 114/19 Area Tecnica Edilizia e urbanistica
- 94) Ordinanza dirigenziale n. 148/19 Area tecnica LL.PP. e Ambiente
- 95) Ordinanza dirigenziale n. 88/19 Area di Vigilanza
- 96) Ordinanza dirigenziale n. 94/19 Area di vigilanza
- 97) Ordinanza dirigenziale n. 131/19 Area di vigilanza
- 98) Ordinanza dirigenziale n. 147/19 Area di vigilanza
- 99) Ordinanza dirigenziale n. 148/19 Area di vigilanza
- 100) Ordinanza dirigenziale n. 118/19 Area di vigilanza
- 101) Delibera di C.C. n. 40 del 27/09/2019
- 102) Delibera n. C.C. 47/19
- 103) Delibera n. C.C. 52/19
- 104) Delibera n. C.C. 63/19
- 105) Delibera G.C. n. 137/19
- 106) Delibera G.C. n. 144/19
- 107) Delibera G.C. n. 150/19
- 108) Delibera G.C. n. 162/19
- 109) Delibera G.C. n. 168/19
- 110) Delibera G.C. n. 174/19
- 111) Delibera G.C. n. 186/19
- 112) Delibera G.C. n. 191/19
- 113) Delibera G.C. n. 211/19
- 114) Delibera G.C. n. 216/19
- 115) Delibera G.C. n. 235/19

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 rileva che tutti i contratti, ivi comprese le scritture private non soggette a registrazione sono inseriti nell'unico repertorio che viene vidimato dall'ufficio del Registro ogni quattro mesi al fine di una migliore conservazione e reperimento atti. Si procede inoltre alla registrazione di tutti gli atti concessori

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

