COMUNE DI NURAMINIS

Provincia Sud Sardegna

*****

UFFICIO SEGRETERIA

PROT. N. 1179 DEL 17.02.2017

Al Presidente del Consiglio Comunale
SEDE

All'Organo di Revisione
SEDE

Al Nucleo di Valutazione
SEDE

Ai Responsabili dei Servizi
SEDE

OGGETTO: Relazione annuale sulle risultanze del controllo di regolarità amministrativa e contabile anno 2016.

Con la presente si comunica che è stato eseguito il controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui alla Legge 7 dicembre 2012 n. 213 "*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 10 ottobre 2012 n. 174, recante disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012. Proroga di termine per l'esercizio di delega legislativa"* relativamente al periodo di cui in oggetto.

Si trasmette ai sensi dell'art. 6 comma primo del Regolamento per la disciplina dell'attività amministrativa, approvato con delibera del CC n. 1 dell'01.02.2013 la relazione relativa all'attività espeltata.

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Rosa Damiano

IL PRESENTE ATTO E' FIIRMATO DIGITALMENTER AI SENSI DEL D. LGS. N. 179 DEL 2016

RELAZIONE ANNUALE DELL'OPERAZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI (ART. 147 BIS DEL TUEL) – ANNO 2016

***

La Legge 7 dicembre 2012 n. 213 ha apportato modifiche al D. Lgs n. 267/2000 (TUEL), potenziando e rafforzando i controlli interni sugli Enti locali, intesi ad una costante verifica dell'attività gestionale, sia sotto il profilo della regolarità e, quindi, della conformità all'ordinamento giuridico, sia sotto il profilo economico-finanziario e, quindi, della rispondenza ai principi di efficacia, efficienza e trasparenza.

Il Consiglio Comunale, in ossequio alle suddette previsioni di legge, nella seduta dell'01.02.2013 con deliberazione n. 1 ha approvato il "Regolamento per la disciplina della regolarità amministrativa" per come previsto dall'art. 147 e seguenti del TUEL, e con l'art. 5 ha introdotto e regolamentato il Controllo Successivo di Regolarità Amministrativa.

Con atto organizzativo n. 8 del 20.10.2016 il Segretario Comunale ha specificato le modalità con le quali svolgere il controllo successivo di regolarità amministrativa.

I controlli di cui all'art. 147 bis, comma 2, devono svolgersi nel seguente modo:

- cadenza controlli quadrimestrale;
- oggetto del controllo sono:
    1. determinazioni con e senza impegno di spesa verifica del 10% di tutti gli atti adottati (art. 5 Regolamento per la Disciplina della Regolarità Amministrativa);
    2. atti di liquidazione di spesa, transazioni, ordinanze sindacali e dirigenziali, i contratti stipulati nella forma della scrittura privata (ivi comprese le convenzioni) verifica del 5 % di tutti gli atti adottati;
    3. conferimento di incarichi, atti di riconoscimento di sgravi, esenzioni e agevolazioni nel settore dei tributi locali, esercizio del potere di autotutela di atti amministrativi, provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (sovvenzioni, contributi, sussidi, sovvenzioni e vantaggi economici di qualsiasi tipo ad enti pubblici, privati, associazioni, comitati etc.), determinazioni con le quali si procede ad affidamento diretto di lavori, servizi e forniture, verifica del 30% di tutti gli atti emanati;
    4. tutte le determinazioni con le quali si impegna una spesa superiore ad € 100.000,00 (art. 5 Regolamento Comunale);
- sono stati specificati, altresì, gli indicatori, sulla base dei quali vengono esaminati e controllati gli atti, per come riportati nella scheda di controllo all'uopo predisposta (Check List), come da dettaglio che segue:

Elementi soggettivi

Elementi soggettivi del destinatario

Oggetto

Rispetto delle procedure

Rispetto dei tempi del procedimento

Motivazione

Dispositivo

Pareri

Pubblicazione

ESITO DEL CONTROLLO

Nell'annualità 2016 sono stati sottoposti a verifica complessivamente n. 56 provvedimenti.

I rilievi effettuati a ciascun responsabile di servizio sono stati evidenziati nelle relazioni intermedie trasmesse rispettivamente in data 07.11.2016 e 17.02.2017.

Complessivamente, si rileva che gli atti esaminati, pur non presentando profili di illegittimità tali da inficiarrne l'efficacia, presentano, tuttavia, profili di migliorabilità.

Ai sensi dell'art. 6, primo comma, del Regolamento per la disciplina della regolarità amministrativa, si forniscono ai Responsabili di servizio le seguenti indicazioni:

- le determine devono fare riferimento al conflitto di interesse, al rispetto delle prescrizioni contenute nel PTPCT e al codice di comportamento integrativo;
- nei provvedimenti aventi ad oggetto affidamenti diretti, incarichi o consulenze è opportuno indicare il criterio di selezione adottatto per la scelta del contraente e gli elementi soggettivi del destinatario dell'atto; è opportuno indicare una succinta ma esaustiva motivazione, anche richiamando l'eventuale istruttoria eseguita;
- il ricorso a pagamenti tramite l'isituto della cassa economale in assenza di un regolamento sulla sua utilizzazione è illegittimo; pertanto, si consiglia di avvalersi di questa modalità di acquisto con cautela, per spese minute di importo economico realmente esiguo; se i beni o servizi sono acquistabili tramite mercati elettronici, tale modalità di acquisizione deve rietenersi sempre preferibile. Inoltre, si racomanda di prestare attenzione al c.d. divieto di frazionamento delle spese, al fine di evitare di aggirare, facendo ricorso al pagamento per cassa, le prescrizioni di cui al d. lgs. n. 50 del 2016.
- il principio di rotazione degli incarichi deve essere rispettato e pertanto, eventuali conferimenti reiterati devono essere supportato con idonea motivazione;
- infine, si raccomanda di prestare attenzione alla pubblicazione degli aiti in Amministrazione Trasparente, in quanto il d. lgs. n. 33 del 2013, prescrive degli obblighi di pubblicazione specifici.

I provvedimenti esaminati, nel complesso, si valutano positivamente soprattutto con riferimento alla forma degli atti, alla congruità della motivazione, alla completezza dell'istruttoria e alla regolarità amministrativa e contabile.

Il presente referto viene trasmesso, per quanto di rispettiva competenza, ai Responsabili di Settore, al Presidente del Consiglio Comunale, al Revisori dei Conti ed al Nucleo di valutazione; inoltre, è pubblicato in maniera permanente nell'apposita sezione del sito *web* istituzionale dell'Ente dedicata ai controlli interni, in

ossequio a quanto disposto dall'art. 6 comma 2, del Regolamento per la disciplina della regolarità amministrativa dell'ente.

Si allega prospetto sintetco dei controlli eseguiti nel corso dell'anno 2016.

Il Segretario Comunale

Dott.ssa Rosa Damiano

IL PRESENTE ATTO E' FIIRMATO DIGITALMENTER AI SENSI DEL D. LGS. N. 179 DEL 2016

ALLEGATO 1

ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

AREA	Atto	N.	ANNO
1	DETERMINA	45	2016
1	IMPEGNO	12	2016
1	CONVENZIONE	15	2016
1	DETERMINA	22	2016
1	DETERMINA	24	2016
1	DETERMINA	25	2016
2	INCARICO	27	2016
2	AFFIDAMENTO DIRETTO	6	2016
2	AFFIDAMENTO DIRETTO	7	2016
4	DETERMINA	42	2016
4	DETERMINA	46	2016
2	DETERMINA	59	2016
4	IMPEGNO	65	2016
2	LIQUIDAZIONE	66	2016
4	DETERMINA	72	2016
4	DETERMINA	50	2016
2	AFFIDAMENTO DIRETTO	55	2016
4	IMPEGNO	75	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	3	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	6	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	9	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	13	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	22	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	30	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	31	2016

AREA	Atto	N.	ANNO
1	AFFIDAMENTO	55	2016
1	IMPEGNO	58	2016
1	IMPEGNO	57	2016
1	DETERMINA	86	2016
1	DETERMINA	66	2016
1	DETERMINA	68	2016
1	IMPEGNO	77	2016
1	IMPEGNO	79	2016
2	AFFIDAMENTO DIRETTO	94	2016
2	DETERMINA A CONTRARRE	98	2016
2	DETERMINA	97	2016
2	DETERMINA	123	2016
3	IMPEGNO	76	2016
3	DETERMINA	85	2016
3	DETERMINA	64	2016
3	DETERMINA	79	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	104	2016
3	INCARICO PROF	73	2016
3	AFFIDAMENTO DIRETTO	96	2016
4	PROCEDURA NEGOZIATA	56	2016
4	PROCEDURA NEGOZIATA	52	2016
4	DETERMINA	7	2016
4	IMPEGNO E LIQUIDAZIONE	49	2016
4	IMPEGNO	55	2016
4	CONVENZIONE	57	2016
4	DETERMINA	43	2016
4	IMPEGNO	42	2016
4	IMPEGNO	44	2016
1	ORDINANZA	22	2016
3	CONTRATTO	10	2016