

**COMUNE DI
PINZANO AL TAGLIAMENTO****25 SET. 2014**N° PROT. 4129

Al Sindaco

Ai Responsabili di Servizio

Al ViceSegretario

Oggetto: Relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa, I° semestre 2014 sugli atti del titolare di Posizione Organizzativa – Amministrativa/Contabile dott. Gilberto Ambotta.

PREMESSA.

L'OdV acquisito il verbale n.1 del 13 agosto 2014, sugli atti soggetti a controllo successivo scelti mediante sorteggio nella misura del 5% del totale degli atti adottati dal responsabile di area nel primo semestre di verifica, utilizzando la tecnica di campionamento, come previsto dal regolamento sui controlli interni.

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art 3, comma 1, del decreto legge n.174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7/12/2012 n. 213, che ha sostituito l'art.147 «Tipologia dei controlli interni» ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In attuazione della legge n. 213/2012, il Comune di Pinzano al Tagliamento, con deliberazione di Consiglio comunale n.03 del 05.03.2013, ha approvato il regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

In considerazione che, il dott. Gilberto Ambotta svolge contemporaneamente la funzione di ViceSegretario e Responsabile di Servizio, il controllo sugli atti assunti in qualità di Responsabile dell'Area Amministrativa/Contabile, viene effettuato dal sottoscritto;

UFFICI COINVOLTI

L'OIV verificate le modalità con cui il controllo è stato effettuato e precisamente, presso l'ufficio di Segreteria con il supporto e l'assistenza dei responsabili delle aree e di procedimento che, hanno provveduto al recupero di tutta la documentazione sottoposta a controllo. Il responsabile del procedimento di segreteria, ha presenziato al momento dell'estrazione degli atti da controllare ed ha redatto il verbale delle operazioni di sorteggio ed, unitamente ai Responsabili di Area di volta in volta interessati, le schede dei controlli effettuati.

CRITERI DI CONTROLLO

L'OdV nel controllo ha seguito come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

In particolare, l'attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori:

a) indicatori di legittimità:

1. rispondenza a norme e regolamenti: l'atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali;
2. rispetto normativa trasparenza: l'atto non risulta pubblicato all'albo pretorio e/o nella Sezione "Amministrazione Trasparente" dell'ente;
3. rispetto normativa privacy: l'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati, ai sensi del d.lgs. 196/2003;
4. struttura dell'atto: l'atto contiene gli elementi essenziali e rispetta la struttura formale composta da intestazione, preambolo, motivazione, dispositivo, data e firma.

b) indicatori di qualità:

1. qualità: l'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa;
2. oggetto: corretta e sintetica redazione dell'oggetto che riassume i principali elementi della decisione adottata e rispetta le forme di tutela della privacy, ove necessario;
3. collegamento con gli obiettivi programmatici: l'atto risulta conforme agli atti di programmazione.

MODALITÀ OPERATIVE

L'OdV acquisito il verbale n.1 del 21 agosto 2014, sugli atti soggetti a controllo successivo scelti mediante sorteggio nella misura del 5% del totale degli atti adottati dal responsabile di area nel primo semestre di verifica, utilizzando la tecnica di campionamento, come previsto dal regolamento sui controlli interni.

ATTI CONTROLLATI

Si riporta di seguito l'elenco degli atti sorteggiati e sottoposti a controllo successivo.

-determine di impegno:

numero estratto 42 corrisponde alla determina n. 61 del 16.06.2014 ad oggetto "Elezioni dei membri del Parlamento europeo spettanti all'Italia del 25.05.2014. Impegno di spesa e contestuale liquidazione per la pulizia del centro scolastico occupato dal seggio in occasione delle elezioni europee".

numero estratto 28 corrisponde alla determina n. 36 del 15.04.2014 ad oggetto "CIG Z090ED1F3F – Impegno e contestuale liquidazione fatture servizio telefonia mobile a copertura bancaria – ditta Telecom Italia Spa – 1° e 2° bimestre 2014".

-determine di liquidazione:

numero estratto 23 corrisponde alla determina n. 81 del 26.05.2014 ad oggetto "Liquidazione fattura ditta I.T.C. con sede in Dosson di Casier".

numero estratto 7 corrisponde alla determina n. 46 del 04.04.2014 ad oggetto "Centro di aggregazione giovanile 2013. Liquidazione fattura all'A.S.D. "Il Progetto". CIG Z340CD1C50".

-altre determine:

numero estratto 15 corrisponde alla determina n. 15 del 28.04.2014 ad oggetto "Legge regionale 29.12.2011 n. 18 art. 10: progetti di Lavori Socialmente Utili a favore di lavoratori beneficiari di trattamenti previdenziali. Riapertura termini scadenza avviso pubblico".

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio complessivamente positivo di regolarità amministrativa.

Da un controllo di carattere generale è emersa la conformità degli atti adottati agli indicatori innanzi elencati ed, in particolare:

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio complessivamente positivo di regolarità amministrativa.

Da un controllo di carattere generale è emersa la conformità degli atti adottati agli indicatori innanzi elencati ed, in particolare:

ATTO determina impegno n. 61 del 16.06.2014		RILIEVI
INDICATORI DI CONTROLLO	DA 0-5	
il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali	5	
il trattamento dei dati personali o sensibili nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza	5	
la corretta e sintetica redazione dell'oggetto	5	
la leggibilità e chiarezza del documento	5	
la motivazione esaustiva/sufficiente	5	
la coerenza del dispositivo con la parte narrativa	5	
il richiamo agli atti precedenti	5	
l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa	5	
l'indicazione del responsabile del procedimento	5	
l'indicazione dei codici CIG	5	
la chiara indicazione dei destinatari dell'atto	5	

ATTO determina impegno n. 36 del 15.04.2014		RILIEVI
INDICATORI DI CONTROLLO	DA 0-5	
il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali	5	
il trattamento dei dati personali o sensibili nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza	5	
la corretta e sintetica redazione dell'oggetto	5	
la leggibilità e chiarezza del documento	5	
la motivazione esaustiva/sufficiente	5	
la coerenza del dispositivo con la parte narrativa	5	
il richiamo agli atti precedenti	5	

l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa	5	
l'indicazione del responsabile del procedimento	5	
l'indicazione dei codici CIG	5	
la chiara indicazione dei destinatari dell'atto	5	

ATTO determina liquidazione n. 81 del 26.05.2014		RILIEVI
INDICATORI DI CONTROLLO	DA 0-5	
il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali	3	Ritardo nella liquidazione
il trattamento dei dati personali o sensibili nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza	5	
la corretta e sintetica redazione dell'oggetto	5	
la leggibilità e chiarezza del documento	5	
la motivazione esaustiva/sufficiente	5	
la coerenza del dispositivo con la parte narrativa	5	
il richiamo agli atti precedenti	5	
l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa	5	
l'indicazione del responsabile del procedimento	5	
l'indicazione dei codici CIG	5	
la chiara indicazione dei destinatari dell'atto	5	

ATTO determina liquidazione n. 36 del 15.04.2014		RILIEVI
INDICATORI DI CONTROLLO	DA 0-5	
il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali	3	Ritardo nella liquidazione
il trattamento dei dati personali o sensibili nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza	5	
la corretta e sintetica redazione dell'oggetto	5	
la leggibilità e chiarezza del documento	5	
la motivazione esaustiva/sufficiente	5	
la coerenza del dispositivo con la parte narrativa	5	
il richiamo agli atti precedenti	5	
l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa	5	
l'indicazione del responsabile del procedimento	5	
l'indicazione dei codici CIG	5	
la chiara indicazione dei destinatari dell'atto	5	

ATTO determina n. 15 del 28.04.2014		RILIEVI
INDICATORI DI CONTROLLO	DA 0-5	
il rispetto della normativa e dei regolamenti comunali	5	
il trattamento dei dati personali o sensibili nel rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza	5	
la corretta e sintetica redazione dell'oggetto	5	
la leggibilità e chiarezza del documento	5	

la motivazione esaustiva/sufficiente	5	
la coerenza del dispositivo con la parte narrativa	5	
il richiamo agli atti precedenti	5	
l'apposizione del visto di regolarità contabile sugli impegni di spesa	5	
l'indicazione del responsabile del procedimento	5	
l'indicazione dei codici CIG	5	
la chiara indicazione dei destinatari dell'atto	5	

DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE PER IL SECONDO SEMESTRE 2014

L'organizzazione dei controlli è suscettibile di integrazioni e modifiche in base ai riscontri applicativi ed alle esigenze che si manifestano nello svolgimento dell'attività. Pertanto, ai fini di un utile confronto operativo per il secondo semestre dell'anno in corso, si ritiene di richiamare l'attenzione sulle novità normative intervenute in questi ultimi mesi ed al Piano triennale delle Performance 2014/2016.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

Il presente rapporto semestrale viene trasmesso al Sindaco, al ViceSegretario Comunale e, unitamente alle schede dei controlli effettuati, al Responsabile di Servizio, ai sensi del vigente regolamento.

Distinti Saluti

23/9/2014

L'O.d.V.

dott. Alberto Poggioli

