



COMUNE DI MALVAGNA

(Città Metropolitana di Messina)

Controllo successivo di regolarità amministrativa

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

Verbale numero 6 del 08.09.2017

Il Nucleo di Controllo

Richiamati:

il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e smi per il quale: *"gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa"*;

i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL: *"2. il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale";

il regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione consiliare numero 2 del 10.01.2013;

Il 01.09.2017 alla presenza dei Signori Cunsolo Antonino e Mollica Salvatore, che hanno assistito in qualità di testimoni, sono stati estratti a sorte (secondo la numerazione del registro generale) n. 16 atti. (verbale n. 5 del 01.09.2017)

Atti sorteggiati:

determinazioni:

numero 136 del 12.07.2017 AREA AMMINISTRATIVA;

numero 146 del 20.07.2017 AREA AMMINISTRATIVA;

numero 168 del 28.07.2017 AREA FINANZIARIA;

numero 129 del 06.07.2017 AREA TECNICA;
numero 103 del 29.05.2017 AREA FINANZIARIA;
numero 202 del 29.08.2017 AREA AMMINISTRATIVA;
numero 131 del 10.07.2017 AREA FINANZIARIA;
numero 155 del 22.07.2017 AREA AMMINISTRATIVA;
numero 125 del 05.07.2017 AREA FINANZIARIA;
numero 133 del 11.07.2017 AREA TECNICA;
numero 124 del 29.06.2017 AREA FINANZIARIA;

DELIBERA DI CC:

N. 23 DEL 28.08.2017 E 24 DEL 28.08.2017

DELIBERA DI GC:

N. 84 DEL 25.07.2017; N. 83 DEL 21.07.2017; 67 DEL 28.06.2017.

Ai sensi dell'articolo 147-*bis* del TUEL e dell'articolo 5 del regolamento dei controlli, gli atti sorteggiati sono stati oggetto di controllo di regolarità amministrativa da parte di questo Nucleo.

Esito del controllo

Alla luce degli articoli 21-*septies* (nullità del provvedimento) e 21-*octies* (annullabilità del provvedimento) della legge 241/1990 e smi, la verifica degli atti amministrativi sopra elencati ha dato luogo alle seguenti

RISULTANZE:

DETERMINA 136 del 12.07.2017 AREA AMMINISTRATIVA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- nulla da rilevare;

DETERMINA N. 146 DEL 20.07.2017 AREA AMMINISTRATIVA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Nulla da rilevare;

DETERMINA N. 168 DEL 28.07.2017 AREA FINANZIARIA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Carenza parere regolarità tecnica;
- Errato riferimento normativo all'art. 163 comma 2 del D.lgs. 267/2000.

DETERMINA N. 41 DEL 06.07.2017 AREA TECNICA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- I pareri di regolarità tecnica e contabile vanno resi prima della emissione della determina.

DETERMINA N. 103 DEL 29.05.2017 AREA FINANZIARIA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- I pareri di regolarità tecnica e contabile vanno resi prima della emissione della determina.
- Si consiglia adozione separata delle determinine di impegno e di liquidazione;
- Mancata allegazione del DURC e/o indicazione della sua acquisizione nel corpo della determina.
- Mancata indicazione delibera assegnazione risorse.

DETERMINA N. 202 DEL 29.08.2017 AREA AMMINISTRATIVA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Mancata indicazione delibera di assegnazione risorse;
- Discrasia tra importo liquidato e previsione di liquidazione al 66,40%.

DETERMINA N. 131 DEL 10.07.2017 AREA FINANZIARIA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Mancata presenza degli allegati che impedisce di controllare corpo determina;
- Carenza parere regolarità tecnica e contabile.

DETERMINA N. 155 DEL 22.07.2017 AREA AMMINISTRATIVA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Aggiornare riferimenti normativi al D.lgs. 50/2016 ed operare nel rispetto dei dettami di cui al D.lgs. 50/2016;
- Mancata allegazione del DURC e/o indicazione della sua acquisizione nel corpo della determina.
- Mancata indicazione delle ragioni che non hanno permesso il ricorso al mercato elettronico;
- Errato riferimento alla delibera di assegnazione risorse (Unione dei Comuni può assegnare risorse ai suoi responsabili dell'Unione e non ai responsabili dei Comuni aderenti): quale competenza nell'adozione della determina?
- Mancata indicazione determina impegno somme;

DETERMINA N. 125 DEL 05.07.2017 AREA FINANZIARIA:

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Mancata indicazione delibera assegnazione risorse.
- Discrasia periodo fattura da pagare.
- Durc allegato ma non citato nel corpo della determina.

DETERMINA N. 133 DEL 11.07.2017 AREA TECNICA

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Erronea indicazione oggetto e cig nel prospetto dei pareri;
- I pareri di regolarità tecnica e contabile vanno resi prima della emissione della determina

DETERMINA N. 124 DEL 29.06.2017 AREA TECNICA FINANZIARIA

Sp. BIPIN

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato

- I pareri di regolarità tecnica e contabile vanno resi prima della emissione della determina
- Mancata indicazione delibera assegnazione risorse.
- Mancata allegazione del DURC e/o indicazione della sua acquisizione nel corpo della determina
- Errato riferimento normativo all'art. 163 comma 2 del D.lgs. 267/2000.

DELIBERA CC N. 23 DEL 28.08.2017

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- Nulla da rilevare

DELIBERA CC N. 24 DEL 28.08.2017

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- A livello di forma della deliberazione nulla da rilevare. Non si esamina il merito della deliberazione perché non di competenza della scrivente e già munita dei competenti pareri di regolarità tecnica e contabile.

DELIBERA GC N. 84 DEL 25.07.2017

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- *Art. 166 Tuel: Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.*

Si consiglia un uso accorto dei prelevamenti dal fondo di riserva, in ossequio alla normativa vigente.

DELIBERA GC N. 83 DEL 21.07.2017

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- errata indicazione "bilancio in corso di approntamento tecnico"

DELIBERA GC N. 67 DEL 28.06.2017

A seguito della verifica del atto summenzionato è stato rilevato:

- errata indicazione "bilancio in corso di approntamento tecnico"

Copia del presente viene trasmessa ai dirigenti responsabili di Settore, all'organo di revisione, al OIV/Nucleo di valutazione, al Presidente dell'organo consiliare.

Si formulano espresse direttive agli uffici affinché:

- nell'adozione degli atti provvedano alla preventiva acquisizione dei pareri di regolarità tecnica e del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria (ove necessario) nella fase preventiva di formazione degli atti, ai sensi dell'art. 147 bis del D.lgs.267/2000;
- l'uso di riferimenti legislativi aggiornati alla vigente legislazione;
- l'indicazione dell'acquisizione e l'acquisizione del documento di regolarità contributiva nel corpo della determina;
- adozione separata delle determine di impegno spesa e di liquidazione;
- Utilizzo del mercato elettronico nei casi obbligatori per legge;
- rispetto della normativa vigente in materia di Codice dei Contratti pubblici;
- rispetto delle previsioni di competenza per l'adozione degli atti.

Municipio di Malvagna, 8/09/2017

Il Nucleo di Controllo (il Segretario comunale)

Sottoscrivono i Signori GIUSEPPE ANGELO (Responsabile di Area), ROBILIA GIUSEPPE (dipendente dell'Area finanziaria), FRANCESCO VITTA (dipendente dell'Area affari generali), uffici coinvolti nello svolgimento delle attività di controllo.

