

XVI<sup>^</sup> COMUNITA' MONTANA "MONTI AUSONI" - PICO  
(Prov. Frosinone)

P.57

30 GEN. 2019

Al Presidente

Ai Responsabili di servizio

Al Revisore dei Conti

Al Nucleo di Controllo Interno e di Valutazione

OGGETTO: relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile – anno 2018

In attuazione dell'art. 147 – bis del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, introdotto dal D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito con modifiche dalla L.07.12.2012, n. 213 e del Regolamento sul sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunitario n. 5 del 14.06.2013, si procede all'attività di controllo interno sugli atti amministrativi adottati dalla XVI Comunità Montana.

Com'è evidente, il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa di cui l'Ente si è dotato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorarne la qualità. A tal fine, l'Ente si è avviato verso il raggiungimento dell'obiettivo (obbligo) di informatizzazione di processi e dei procedimenti amministrativi, in attuazione della previsione normativa in materia di Amministrazione digitale.

Va inoltre evidenziato che l'esame, oltre a verificare la correttezza e la legittimità degli atti, consente di migliorarne la qualità e di semplificare il linguaggio amministrativo, permettendo inoltre ai Responsabili, di esercitare il potere di autotutela in caso di riscontrata illegittimità.

Sulla scorta di tali principi il giorno 15.01.2019, il sottoscritto Dott. Ettore Salvati, Segretario comunitario ha predisposto la seguente relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette:

- Con decreto del Presidente n. 9 del 23.12.2017 è stato confermato il Funzionario Geom. Abatecola Angelo quale Responsabili di servizio, con incarico di posizione organizzativa.
- Che il servizio Finanziario è stato gestito fino ad aprile 2018 in convenzione con la XXI Comunità Montana "Valle del Liri" e successivamente ai sensi dell'art.1, comma 557 della L.311/2004 dal rag. Vincenzo Fasani, dipendente a tempo indeterminato del Comune di Giuliano di Roma, per n.6 ore settimanali.
- Con deliberazione di C.C. n. 08 del 30.08.2018 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2018/2020, con i relativi allegati;
- Che il Funzionario Geom. Abatecola - Dipendente a tempo indeterminato cat. D - è incaricato del SERVIZIO TECNICO – AMMINISTRATIVO;
- Che il Funzionario Rag. Fasani è incaricato del servizio FINANZIARIO

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Alla data del 31.12.2018 risultano adottate:

- n. 16 delibere di Consiglio Comunitario;
- n. 24 delibere di Giunta Comunitaria;
- n. 47 determinazioni dei Responsabili di servizio, di cui:
  - n. 37 del servizio tecnico amministrativo
  - n. 10 del servizio finanziario.

PL

Al riguardo, la verifica effettuata sull'attività resa dai responsabili, attraverso le determinazioni, è volta anche controllo del rispetto delle procedure di acquisto, oltre che di impegno e liquidazione.

Così si proceduto al controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai Responsabili di Posizione Organizzativa nell'anno 2018.

Gli atti soggetti a controllo successivo sono stati scelti mediante selezione casuale nella misura di circa il 10 % del totale degli atti adottati da ciascun servizio, in misura maggiore di quanto previsto dal vigente regolamento, in virtù dell'esiguo numero di atti adottati.

Sono stati esaminati i seguenti profili:

il rispetto del principio di competenza, la rispondenza a norme e regolamenti, la presenza di adeguata motivazione, l'adeguatezza del contenuto dispositivo.

Dall'esame appare opportuno richiamare l'attenzione dei Responsabili di servizio circa l'inquadramento giuridico delle questioni trattate ed in particolare di tenere aggiornato l'elenco delle norme che regolano le materie di oggetto di propria competenza. L'incompleta indicazione di tali elementi potrebbe inficiare la legittimità dei provvedimenti adottati.

Infine si evidenzia che in parte dei esaminati è stata riscontrata l'omissione della richiesta di pubblicazione dell'atto nella Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente, anche se di fatto pubblicate, il che potrebbe essere tradotto nell'inosservanza delle prescrizioni imposte dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33, in materia di obbligo di trasparenza e di pubblicazione.

L'elenco delle determinazioni con i rilievi evidenziati è disponibile in atti.

I Responsabili di Posizione organizzativa, che sono i primi referenti privilegiati del controllo di regolarità amministrativa, utilizzeranno i risultati del controllo per promuovere una attenta riflessione ed eventualmente porre in essere azioni di autotutela della propria attività amministrativa e per attivare meccanismi di autocorrezione degli atti.

#### CONTROLLO DI REGOLARITA' CONTABILE:

Si è accertato che il controllo di regolarità contabile è stato svolto dal Responsabile del servizio finanziario, con il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

La presente relazione conclusasi oggi è trasmessa ai destinatari in indirizzo per quanto di rispettiva competenza.

Pico, li 15.01.2019

Il Segretario Comunitario  
Dr. Ettore Salvati



DETERMINAZIONI del Responsabile del servizio TECNICO – AMMINISTRATIVO:

osservazioni e rilievi

- n. 12 del 29.03.2018:  
nulla da osservare, ad eccezione dei riferimenti normativo ex D.Lgs. n. 163/2006, ormai sostituito dal D.Lgs. n.50/2016.
- n. 32 del 14.11.2018:  
nulla da osservare, ad eccezione della necessità di disporre la richiesta di pubblicazione dell'atto nella Sezione *“Amministrazione Trasparente”* del sito istituzionale dell'Ente, anche se materialmente eseguita.
- n. 22 del 19.07.2018:  
nulla da osservare, ad eccezione della necessità di disporre la richiesta di pubblicazione dell'atto nella Sezione *“Amministrazione Trasparente”* del sito istituzionale dell'Ente, anche se materialmente eseguita.
- n. 11 del 28.03.2018:  
nulla da osservare.
- n. 37 del 05.12.2018:  
nulla da osservare.



DETERMINAZIONI del Responsabile del servizio FINANZIARIO:

osservazioni e rilievi

- n. 02 del 10.01.2018:  
nulla da osservare, ad eccezione della necessità di disporre la richiesta di pubblicazione dell'atto nella Sezione *“Amministrazione Trasparente”* del sito istituzionale dell'Ente, anche se materialmente eseguita.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M' or 'MF'.