



COMUNE DI CAVASSO NUOVO

Medaglia d'oro al Merito Civile Provincia di Pordenone

Piazza Plebiscito n. 12 – 33092 CAVASSO NUOVO (PN)

Tel. 0427 77014 - Fax n. 0427 778000

C.F. 81000630939 - P. IVA 00356330936

RISULTANZE CONTROLLI SECONDO SEMESTRE ANNO 2017

IL SEGRETARIO GENERALE

Richiamato il proprio atto organizzativo sul controllo successivo di regolarità amministrativa per l'anno 2016, protocollo n. 1600 del 05/04/2017: si procede al controllo di cui sopra per il secondo semestre dell'anno 2017 (luglio-dicembre).

Si è scelto di verificare:

- 1. determinazioni di impegno di spesa e liquidazione;**
- 2. determinazioni relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi;**
- 3. erogazione di contributi e/o vantaggi economici;**
- 4. varianti di progetti di opere pubbliche;**
- 5. denunce di inizio attività e di segnalazione certificata di inizio attività;**
- 6. accertamenti anagrafici per le pratiche di residenza;**
- 7. mandati di pagamento.**

Il controllo di regolarità amministrativa in questione è stato in concreto svolto dal segretario in collaborazione ai dipendenti per l'estrazione e il reperimento dei documenti oggetto di controllo.

Relativamente ai punti **1. determinazioni di impegno di spesa e liquidazione** e **2. determinazioni relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi**, sulla base dei registri generali, con riferimento alla tipologia di atto in questione risulta quanto di seguito:

- Determinazioni di impegno settore economico finanziario: 52 atti
 - o Di cui 26 relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi
- Determinazioni di impegno settore amministrativo: 26 atti
 - o Di cui 22 relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi
- Determinazioni di impegno settore tecnico: 63 atti
 - o Di cui 48 relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi
- Determinazioni di liquidazione settore economico finanziario: 45 atti
- Determinazioni di liquidazione settore amministrativo: 9 atti
- Determinazioni di liquidazione settore tecnico: 89 atti

Per gli atti estratti a campione è stata compilata la scheda allegata all'atto organizzativo, diversificata per tipologia di atto oggetto di controllo e si è provveduto al contraddittorio con il Responsabile dell'Area che ha istruito il procedimento, motivando le scelte operate e giustificando il proprio operato di fronte ad eccezioni sollevate.

Stabilendo il campione degli atti oggetto di controllo nella misura del 5%, per le determinazioni di impegno il controllo ha riguardato:

- N. 4 atti del settore economico finanziario;
- N. 1 atto del settore amministrativo;
- N. 3 atti del settore tecnico.

Allo stesso modo, per le determinazioni di liquidazione il controllo ha riguardato:

- N. 3 atti del settore economico finanziario;
- N. 1 atto del settore amministrativo;
- N. 4 atti del settore tecnico.

Esiti del controllo sulle determinazioni di impegno e liquidazione

Con riguardo alle determinazioni di impegno, si rileva che:

- non sempre viene indicato il decreto di nomina del responsabile di servizio;
- relativamente all'esigibilità della spesa si invitano gli uffici a non indicare una data generica, quale "31/12/2017", ma ad indicare, laddove possibile l'effettiva data di perfezionamento della stessa;
- non sempre viene menzionata l'acquisizione del DURC, sebbene sia presente agli atti;
- risultano poco adeguati i riferimenti degli eventuali obblighi di pubblicità e trasparenza.

Con riguardo alle determinazioni di liquidazione, si rileva che:

- come per le determinazioni di impegno, non sempre viene indicato il decreto di nomina del responsabile di servizio;
- l'attestazione dell'avvenuto riscontro in ordine alla regolarità della prestazione da liquidare risulta essere generica, infatti essa dovrebbe essere data in base alla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini degli ordini di riferimento e delle inerenti condizioni pattuite;
- in quasi tutte le determinazioni oggetto di controllo viene fatto richiamo all'art. 184 del D. lgs 267/2000 e del regolamento di contabilità;
- non sempre viene resa l'attestazione ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del D. lgs 26/2000 della regolarità dell'azione amministrativa e l'attestazione che non sussiste conflitto di interessi che impongano un dovere di astensione dall'esercizio delle funzioni.

Relativamente al punto **3. erogazione di contributi e/o vantaggi economici**: risultano adottati 10 (dieci) atti.

In merito si ricorda che per le determinazioni di concessione di contributi e sussidi dovrà essere assicurata la pubblicazione sul sito istituzionale – sezione amministrazione trasparente – in conformità al D. Lgs. 33/2013.

Relativamente al punto **4. Varianti di progetti di opere pubbliche**: risultano adottati 1 (uno) atti.

Relativamente al punto **5. Denunce di inizio attività e di segnalazione certificata di inizio attività**: risultano adottati 4 (quattro) atti.

Provvedimento di SCIA data protocollo 15.03.2017 – prot. n. 1229 - n. pratica 00768; richiedenti omissis.

La pratica è stata esaminata ed è stato riscontrato il rispetto della normativa, la correttezza e la regolarità della procedura.

Relativamente al punto **6. accertamenti anagrafici per le pratiche di residenza**: risultano adottate n. 61 pratiche di iscrizione anagrafica, delle quali n. 23 nel semestre di riferimento; n. 35 pratiche di cancellazione anagrafica, delle quali n. 23 nel semestre di riferimento.

Pratica di iscrizione anagrafica

n. 58 ; provenienza Comune di Montereale Valcellina (PN); soggetto Omissis; decorrenza pratica 30/11/2017; perfezionamento pratica 27/12/2017.

La pratica è stata esaminata ed è stato riscontrato:

- gli adempimenti posti in capo al Comune sono stati compiuti entro i termini prescritti;

- è stata data comunicazione di avvio del procedimento come da firma “per ricevuta” conservata agli atti.

Pratica di cancellazione anagrafica

n. 13 ; destinazione Comune di Sacile (PN); soggetto Omissis; decorrenza pratica 13/07/2017; data perfezionamento pratica 17/07/2017.

La pratica è stata esaminata ed è stato riscontrato:

- gli adempimenti posti in capo al Comune sono stati compiuti entro i termini prescritti;
- la pratica è corredata dagli allegati prescritti;

Relativamente al punto **7. Mandati di pagamento**: risultano adottati (dal 05/07/2017 al 31/12/2017) n. 706 mandati di pagamento, l'ultimo con la data del 31/12/2017 n. 1275.

Mandato n. 894 di data 09/10/2017

Beneficiario TIM SPA

Oggetto “Assunzione impegno di spesa anno 2017 per liquidazione fatture telefonia fissa”

Esercizio 2017, Impegno 2017, Capitolo 931

Importo 58,01

Poiché in questo caso, trattasi di regolazione bancaria, la fattura è stata controllata dal competente responsabile a seguito pagamento, il controllo quindi avviene con riguardo la data di adozione della determinazione di liquidazione e la data di emissione del mandato. Si invita ad indicare nel mandato di pagamento la determinazione di liquidazione piuttosto che quella di impegno.

Conclusioni:

Non sono emerse illegittimità o vizi tali da compromettere la validità dei provvedimenti adottati, per cui il giudizio sulla complessiva attività amministrativa è positivo.

Cavasso Nuovo, 17/04/2018

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Cristiana RIGO

(Documento sottoscritto digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. rubricato “Codice dell'Amministrazione Digitale”)