



## RISULTANZE CONTROLLI SECONDO SEMESTRE ANNO 2016

### IL SEGRETARIO GENERALE

Richiamato il proprio atto organizzativo sul controllo successivo di regolarità amministrativa per l'anno 2016, protocollo n. 2765 del 01/06/2016: si procede al controllo di cui sopra per il secondo semestre dell'anno 2016 (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: 72 atti
  - o Di cui 20 relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi
- Determinazioni di impegno settore amministrativo: 25 atti
  - o Di cui 10 relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi
- Determinazioni di impegno settore tecnico: 64 atti
  - o Di cui 48 relative all'affidamento di lavori, forniture e servizi
- Determinazioni di liquidazione settore economico finanziario: 57 atti
- Determinazioni di liquidazione settore amministrativo: 15 atti
- Determinazioni di liquidazione settore tecnico: 83 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 "31/12/2016", 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 11 (undici) 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 0 (zero) atti.

Relativamente al punto **5. denunce di inizio attività e di segnalazione certificata di inizio attività**: risultano adottati 7 (sette) atti.

Non risultano adottate "D.I.A." ma solo "S.C.I.A.".

Provvedimento di SCIA data protocollo 18.08.2016; n. pratica 00760; 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. 20 pratiche di iscrizione anagrafica; n. 15 pratiche di cancellazione anagrafica.

Pratica di iscrizione anagrafica

n. 36 ; provenienza Comune di Maniago (PN); soggetto Omissis; decorrenza pratica 28/10/2016; perfezionamento pratica 07/11/2016.

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 avviso di ricevimento della raccomandata A.R. conservata agli atti.

Pratica di cancellazione anagrafica

n. 30 ; destinazione Comune di San Giorgio della Richinvelda (PN); soggetto Omissis; decorrenza pratica 11/11/2016; data protocollo di ricezione pratica 16/11/2016, data cancellazione pratica 18/11/2016.

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 01/07/2016 al 31/12/2016) n. 837 mandati di pagamento, l'ultimo con la data del 31/12/2016 n. 1410.

Mandato n. 1139 di data 08/11/2016

Beneficiario Omissis

Oggetto "Liquidazione contributo pasti consumati dagli alunni frequentanti la scuola media di Meduno e residenti a Cavasso Nuovo per l'a.s. 2015/2016"

Esercizio 2016, Impegno 2016, Capitolo 699

Importo 120,00

Poiché in questo caso non c'è emissione di fattura, il controllo 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, 15 febbraio 2017

IL SEGRETARIO GENERALE  
Avv. Cristiana RIGO