

# Comune di Roccella Ionica

Prov. di Reggio Calabria

PROV 3164 11 MAR. 2016  
Cat 11-14

Segreteria Generale

Il Segretario Generale  
dott.ssa Caterina Girodini

<b>OGGETTO:</b>	Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva: <b><i>Relazione sulle risultanze del controllo anno 2015 .</i></b>
-----------------	---

Visto l'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, avente ad oggetto: "Il controllo di regolarità amministrativa e contabile"

Visto il regolamento comunale per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3, comma 2°, del citato D.L. 174/2012 convertito con modificazioni nella legge 213/2012, ed approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.2 del 17.01.2013 ed in particolare l'art. 6 ;

Lo scrivente, segretario generale in qualità di responsabile dei controlli interni, in merito all'attività espletata sugli atti 2015 periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015 , si evidenzia quanto segue :

I controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva sugli atti amministrativi relativi all'anno 2015 nel periodo sopra indicato sono stati espletati secondo le modalità indicate nel vigente regolamento sui controlli interni .

Si precisa che a norma dell'art.6 - comma 2 del vigente regolamento comunale sui controlli interni ,i controlli hanno riguardato le determinazioni dei responsabili delle varie aree, i contratti e gli altri atti amministrativi:

La metodologia di controllo è consistita nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti di cui sopra con l'obiettivo di verificare:

- rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti adottati dall'Ente;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione dell'atto.

si procede al controllo degli atti relativi al periodo 01.01.2015 al 31.12.2015 così come disposto dal comma 3 del citato articolo 6 del regolamento sui controlli interni del

Comune di Roccella Ionica e precisamente sul 10% degli atti sorteggiati da sottoporre a controllo distinti per anno che risultano essere i seguenti:

**Controlli anno 2015 periodo 01.05.2015 - 31.12.2015**

<b>-determinazioni delle varie aree-</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
768	768	0

<b>-i provvedimenti concessori e autorizzatori</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
3	3	0

<b>-i contratti</b>		
<b>Nr. totale atti sottoposti a controllo</b>	<b>Nr. atti risultati regolari</b>	<b>Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi</b>
2	2	0

**RISULTANZE DEL CONTROLLO**

Dal controllo sugli atti amministrativi anno 2015 periodo 01.05.2015 - 31.12.2015 è emerso quanto segue :

1)- non sono stati riscontrati ed evidenziati rilievi sulle seguenti tipologie di atti :

- rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti adottati dall'Ente;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione dell'atto.
- le determinazioni dei responsabili delle aree funzionali.

In generale è stata riscontrata una corretta gestione amministrativa , dando in concreto attuazione agli obblighi di concorrenza , di trasparenza , pubblicità ed imparzialità a cui di deve ispirare e tendere l'azione della Pubblica Amministrazione. In tal senso sono state emanate le norme di cui al D.L. 10.10.2012 n.174 convertito con modificazioni nella legge 07.12.2012 n.213, alla legge 6.11.2012 n.190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e della illegalità nella pubblica amministrazione ", al decreto legislativo 14.03.2013 n.33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", al decreto legislativo 08.04.,2013 n.39 "Disposizioni in materia di inconferibilità ed incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'art.1,comma 49 e 50, della legge n.6.11.2012 n.190".

E' necessario che l'attività gestionale sia improntata ad una corretta azione amministrativa dando concreta attuazione agli obblighi di concorrenza ,di trasparenza , pubblicità ed imparzialità .

E' necessario che nell'attività gestionale si tenga conto delle seguenti direttive:

A)-In relazione alla determinazione di impegno di spesa di acquisti di beni / servizi sotto soglia, ricorso a CONSIP e MEPA.. Nel caso in cui il bene non è presente su CONSIP o MEPA , ricorso alla procedura negoziata diretta o ristretta, dando atto preliminarmente che il bene non è presente sul mercato elettronico. deroga al mercato elettronico, anche se il bene è presente, solo se vengono indicate e chiarite le ragioni che ne giustificano la deroga;

B)-Nel caso di acquisti sotto soglia, occorre assicurare il rispetto della trasparenza, pubblicità e rotazione degli operatori economici. In ogni caso, per gli acquisti in economia, devono essere citati i riferimenti all'art. 125 comma 11 del decreto legislativo n. 163/2006 e s.m.i. che al regolamento comunale vigente;

C)-In relazione ad ogni determinazione di liquidazione di spesa , occorre indicare la verifica del DURC mediante acquisizione diretta ovvero autocertificazione da parte del fornitore ai sensi del DPR 445/00 (salvo il successivo controllo obbligatorio dell'ufficio proponente);

D)-Evitare il ricorso all'istituto della proroga e/o rinnovo diretto di contratti ed affidamenti in quanto non consentiti dal codice dei contratti (eccezionalmente ed invero non da tutta la giurisprudenza amministrativa , ma con orientamenti oscillanti solo se previsti nel capitolato di gara e valutate le ragioni di convenienza:cfr. Consiglio di Stato sez. III sentenza n. 3580 del 5 luglio 2013);

E)-Occorre motivare gli affidamenti diretti sotto soglia , evitando giustificazioni basate sull'urgenza ove questa sia imputabile a ritardi colpevoli e/o deficit di programmazione in quanto la procedura negoziata senza pubblicazione del bando ex art. 57 codice dei contratti esclude atti e comportamenti comunque imputabili alla stessa amministrazione precedente;

F)-Rispetto dei termini di conclusione del procedimento previsti dalla legge n. 241/1990 e dalla disciplina regolamentare comunale ove adottata rispetto allo specifico procedimento , integrandosi, altrimenti , responsabilità di natura gestionale, amministrativo contabile e finanche penale e disciplinare;

**G)**-Obbligo di comunicazione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti degli atti in ordine a spesa per consulenze , studi e ricerche, incarichi di collaborazione - occasionali e coordinate e continuative- ad alto contenuto professionale , (art. 7 comma 6 bis decreto legislativo n. 165/2001 e s.m.i.) per rappresentanza, pubblicità, mostre, convegni, relazioni, recanti impegni di spesa superiori a 5.000,00 al netto dell'IVA ai sensi dell'art. 1 comma 173 della legge n. 266/05 e s.m.i. nonché la pubblicazione degli incarichi di studio , consulenza e ricerca sul sito web del Comune (art. 1 , comma 127, della legge 23 dicembre 1996, n., 662 e s.m.i.);

**H)**-Assolvimento degli obblighi di pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" degli atti dati e informazioni relativi ai "Bandi di concorso" (art. 19 , decreto legislativo n. 33/2013) e ai "Bandi di gara e contratti) (art. 37, commi 1 e 2 decreto legislativo n. 33/2013), degli atti dati e informazioni relativi ai "conferimenti di incarichi " (art. 15 e 18 decreto legislativo n. 33/2013) e alla comunicazione relativa all'Anagrafe delle Prestazioni .

**I)**-Assolvimento degli obblighi derivanti dalla normativa in materia di scissione dei pagamenti (split payment) . modalità di versamento dell'Iva.

Si dispone che la presente relazione sia trasmessa :

- 1)-al Sindaco ,
- 2)-ai responsabili delle aree funzionali,
- 3)-al Revisore Unico del Comune ,
- 4) - al nucleo di valutazione .

Roccella Ionica lì 11.03.2016

Il responsabile dei Controlli Interni  
Il Segretario Generale  
dr.ssa Caterina Girolani

