



# COMUNE DI ARBOREA

Provincia di Oristano

Viale Omodeo, 5 cap 09092 – tel. 0783/80331 fax 8033223 P.I. 00357550953 C.F. 80004550952 c.c.p. 16276099

Prot. n. 16366

Arborea, li 09.12.2014

Ai Responsabili dei Servizi

Al Revisore dei Conti

All'O.I.V.

Al Sindaco e Consiglieri Comunali

## CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Controllo interno atti dal 01/01/2014 al 30/06/2014

Verbale n. 1/2014 del 09.12.2014

### IL SEGRETARIO COMUNALE

**Premesso** che il vigente regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 18.01.2013, prevede agli artt. da 8 a 12 quanto segue:

#### **Art.8 –Controllo successivo di regolarità amministrativa**

**1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa persegue le seguenti finalità:**

- a) *monitorare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati, rilevare la legittimità dei provvedimenti ed evidenziare eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari;*
- b) *sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del Responsabile del Servizio, se vengono ravvisati vizi;*
- c) *migliorare la qualità degli atti amministrativi, indirizzare verso la semplificazione, garantire l'imparzialità, costruendo un sistema di regole condivise a livello di ente;*
- d) *stabilire procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di atti dello stesso tipo;*
- e) *coordinare i singoli Servizi per l'impostazione ed l'aggiornamento delle procedure.*

#### **Art.9 - Principi**

**1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa è improntato ai seguenti principi:**

- a) *indipendenza: il responsabile e gli addetti all'attività devono essere indipendenti dalle attività verificate;*
- b) *imparzialità, trasparenza, pianificazione: il controllo è esteso a tutti i Settori dell'Ente, secondo regole chiare, condivise, pianificate annualmente e conosciute preventivamente;*
- c) *tempestività: l'attività di controllo avviene in un tempo ragionevolmente vicino all'adozione degli atti, per assicurare adeguate azioni correttive;*
- d) *condivisione: il modello di controllo successivo viene condiviso dalle strutture come momento di sintesi e di raccordo in cui si valorizza la funzione di assistenza e le criticità emerse sono valutate in primo luogo a scopo collaborativo;*
- e) *standardizzazione degli strumenti di controllo: individuazione degli standards predefiniti di riferimento rispetto ai quali si verifica la rispondenza di un atto o di un procedimento alla normativa vigente.*

#### **Art.10 - Caratteri generali ed organizzazione**

1. Il controllo successivo sugli atti del Comune è di tipo interno e a campione.
2. Il controllo viene svolto sotto la direzione del Segretario comunale, con la collaborazione del Servizio di Segreteria e degli eventuali altri Servizi comunali da coinvolgere.
3. Il nucleo di controllo è di norma unipersonale e costituito dal Segretario comunale. Il Segretario può nominare un secondo componente, con requisiti di indipendenza, per l'esame di particolari categorie di atti che richiedono competenze tecniche specifiche.
4. Qualora al Segretario comunale siano stati assegnati, secondo le norme del TUEL, compiti gestionali, a svolgere il controllo sarà incaricato altro Segretario comunale, individuato dal Sindaco, anche a condizioni di reciprocità e senza maggiori oneri.
5. Al termine del controllo di ciascun atto e/o procedimento viene redatta una scheda in conformità agli standard predefiniti, che sarà allegata alle risultanze.

#### **Art.11 - Oggetto del controllo**

1. Sono oggetto del controllo successivo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.
2. Nella categoria degli altri atti amministrativi rientrano, fra gli altri, gli ordinativi in economia, i decreti, le ordinanze, i provvedimenti autorizzativi e concessori di diversa natura.

#### **Art.12 - Metodologia del controllo**

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli standards di riferimento.
2. Per standards predefiniti si intendono i seguenti indicatori:
  - a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
  - b) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
  - c) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
  - d) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.
3. Per lo svolgimento dell'attività di controllo, il Segretario comunale, sentiti i Responsabili di Servizio e la Giunta Comunale nel caso in la sua stessa attività sia soggetta a controllo in quanto assegnatario di compiti gestionali, stabilisce un piano annuale entro il mese di gennaio, prevedendo il controllo di almeno il 10 per cento delle determinazioni di spesa e dei contratti aventi valore complessivo superiore a 5.000 euro. Per le altre categorie di atti amministrativi e le spese fino a 5.000 euro, il piano prevede un ragionevole numero minimo di atti controllati nel corso dell'anno, normalmente in misura pari al 5 per cento del loro numero totale. L'attività di controllo è normalmente svolta con cadenza bimestrale.
4. La selezione degli atti da sottoporre a controllo viene effettuata mediante estrazione casuale, anche a mezzo di procedure informatiche.
5. L'esame può essere esteso, su iniziativa di chi effettua di controllo, anche agli atti dell'intero procedimento o di procedimenti della stessa tipologia. Pertanto gli uffici, oltre al provvedimento oggetto del controllo, dovranno trasmettere la documentazione che sarà loro richiesta.
6. Al fine di svolgere in maniera imparziale, razionale e tempestiva l'attività di controllo, verranno utilizzate griglie di valutazione sulla base degli standards predefiniti e con riferimento ai più importanti adempimenti procedurali ed agli elementi costitutivi del relativo provvedimento.

#### **Art.13 - Risultati del controllo**

1. Le schede elaborate sui controlli a campione sono oggetto di una relazione semestrale e di una annuale da cui risulti:
  - a) il numero degli atti e/o procedimenti esaminati;
  - b) i rilievi sollevati e il loro esito;
  - c) le osservazioni dell'unità su aspetti dell'atto, o procedimento, oggetto di verifica, non espressamente previste ma che il nucleo di controllo ritenga opportuno portare all'attenzione dei Responsabili;
  - d) le analisi riepilogative e le indicazioni da fornire alle strutture organizzative.
2. Le relazioni sono trasmesse 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.
3. La segnalazione di singole irregolarità, sostanzialmente rilevanti, viene fatta subito al competente Responsabile, al momento del loro rilievo, per consentire le eventuali azioni correttive.

**Dato atto** che i dipendenti comunali cui risultano affidate responsabilità dei servizi per l'anno 2014, sottoscrittori degli atti da sottoporre a controllo successivo, sono:

- il Dr. Marco Arrù, per l' Area Economico-Finanziaria;
- l'Ing. Claudia Cenghialta, per l' Area Tecnica;

- *il Geom. Antonio Corona, per l'Area di Vigilanza;*
- *Il Dr. Salvatorino Chelo, per l'Area Amministrativa di Segreteria e Affari Generali.*

**Dato atto** che lo scrivente Segretario Comunale, nell'espletamento della presente procedura si è avvalso della collaborazione della Sig.ra Stefania Marras – Ufficio di Segreteria e AA.GG.;

**Dato atto**, altresì, che per ovvi motivi di incompatibilità, non si procede al controllo degli atti a firma dello scrivente Segretario Comunale e Responsabile dell'Area Amministrativa;

**Specificato** che non si procede in questa sede ad un ulteriore controllo circa i contratti sottoscritti dai Responsabili, poiché tutti i testi vengono già di volta in volta controllati prima della sottoscrizione;

**ACCERTATE** le seguenti categorie di atti da sottoporre a controllo interno:

- 1. Determinazioni**
- 2. Concessioni**
- 3. Autorizzazioni**

**Riassunti** quindi i dati del controllo negli schemi di seguito riportati:

RESPONSABILE	AREA	TOT. ATTI ADOTTATI dal 01/01/14 al 30/06/14	TOT. ATTI A CONTROLLO	N. ATTI VALORE < € 5.000 (5%)	N. ATTI VALORE > € 5.000 (10%)	Q.TA' ATTI 5%	Q.TA' ATTI 10%
ARRU' Dr. MARCO	Economico -Finanziaria	16	16	8	8	1	1
CENGHIALTA Dr.ssa CLAUDIA	Tecnica	102	102	70	32	4	4
CORONA Geom. ANTONIO	Vigilanza	56	56	53	3	3	1

**CONCESSIONI EDILIZIE dal 01.01.2014 al 30.06.2014**

NUMERO	INTESTATARIO	OGGETTO	DATA
01/14	Nieddu Angela Maria – Zucca Ignazio	Ampliamento, con piccole modifiche funzionali dell'unità d'abitazione inserita in un fabbricato residenziale	10/02/2014
02/14	Milan Maria	Adeguamento alla fruizione dei disabili di un appartamento attraverso nuova distribuzione interna, nuovo ingresso e rampa	10/02/2014
03/14	Cossu Antonio	Realizzazione di recinzione area di pertinenza fabbricato condominiale in piazza Ungheria	17/02/2014
04/14	Pintus Ignazio	Accertamento di conformità di opere inerenti locale ad uso commerciale	24/02/2014
05/14	Carta Nicola	Modifiche interne di una unità immobiliare e realizzazione di una copertura della terrazza superiore e della scala esterna-Variante in corso d'opera alla Concessione edilizia 01/2013 P.E. 33-2012-C	06/03/2014
06/14	Martis Fabio	Accertamento di conformità relativo a fabbricati rurali	09/05/2014
07/14	Soc. Coop. IL GIRASOLE	Costruzione di otto alloggi a schiera nel lotto 163 del PEEP e	15/05/2014

		dell'approvvigionamento elettrico, idrico, fognario del lotto 163 del PEEP	
08/14	Pivetta Mario	Accertamento di conformità di opere inerenti un fabbricato rurale ad uso residenziale	06/06/2014
09/14	Tanda Franca	Accertamento di conformità fabbricato uso negozi e abitazione	18/06/2014

#### AUTORIZZAZIONI EDILIZIE dal 01.01.2014 al 30.06.2014

NUMERO	INTESTATARIO	OGGETTO	DATA
01/14	Fele Giovanni Costantino	Manutenzione straordinaria di tetto in eternit	06/03/2014
02/14	Bergamin Adriana	Variante in corso d'opera per realizzazione recinzione di un fabbricato ad uso civile abitazione	03/04/2014

Specificato, in relazione all'elenco delle determinazioni adottate nel periodo dal 01.01.2014 al 30.06.2014, distinto per aree e depositato in atti, che si è proceduto, con specifico procedimento informatico, all'estrazione casuale del seguente numero di atti:

DETERMINE DA SOTTOPORRE A CONTROLLO (5% ATTI VALORE inferiore A € 5.000)	RESPONSABILE ARRU' Dr. MARCO	RESPONSABILE CENGHIALTA Dr.ssa CLAUDIA	RESPONSABILE CORONA Geom. ANTONIO
	Area Economico-Finanziaria	Area Tecnica	Area Vigilanza
	2/2014	92/2014	55/2014
		77/2014	39/2014
		90/2014	27/2014
		05/2014	

\*\*\*\*\*

DETERMINE DA SOTTOPORRE A CONTROLLO (10 % ATTI VALORE superiore A € 5.000)	RESPONSABILE ARRU' Dr. MARCO	RESPONSABILE CENGHIALTA Dr.ssa CLAUDIA	RESPONSABILE CORONA Geom. ANTONIO
	Area Economico-Finanziaria	Area Tecnica	Area Vigilanza
	04/2014	19/2014	12/2014
		21/2014	
		24/2014	
		82/2014	

ATTI	n. complessivo atto	Percentuale atti da controllare	n. atti da controllare	Atti sorteggiati
Concessioni	n. 9	5%	1	n. 07/2014
Autorizzazioni	n. 2	5%	1	n. 01//2014

Il controllo sugli atti estratti viene operato facendo riferimento agli standard specificati nell'art. 12 - 2° comma del Regolamento, di seguito specificati:

- a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;

- b) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;**
- c) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;**
- d) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.**

Nonché rispetto alle seguenti norme:

- art. 179 D. Lgs 267/2000 “Accertamento dell’entrata”
- art. 183 D. Lgs 267/2000 “Impegno di spesa”
- art. 184 D. Lgs 267/2000 “Liquidazione della spesa”
- art. 191 D. Lgs 267/2000 “Regole per l’assunzione di impegni e per l’effettuazione di spese”
- art. 192 D. Lgs 267/2000 “Determinazioni a contrattare e relative procedure”
- art. 18 D.L. 83/2012 “Amministrazione aperta”
- art. 1 D. L. 95/2012 “Riduzione della spesa per l’acquisto di beni e servizi e trasparenza delle procedure”

## ESITO DEI CONTROLLI

**AREA ECONOMICO-FINANZIARIA – Dr. Marco Arrù**

**Determine soggette a controllo valore inferiore a € 5.000: n. 1**

**Determine soggette a controllo valore superiore a € 5.000: n. 1**

<b>Determina</b>	<b>Oggetto</b>	<b>A)</b> regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi	<b>B)</b> affidabilità dei dati riportati nei provvediment i e nei relativi allegati	<b>C)</b> rispetto delle normative legislative e regolament ari in generale	<b>D)</b> conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazio ne, atti di indirizzo e direttive interne	<b>NOTE</b>
n. 02 del 23.01.2014 (< 5.000,00)	Autorizzazione all'Economo Comunale ad anticipare somme per la partecipazione al corso di aggiornamento proposta dalla Ditta ARETE' SRL inerente "Il Bilancio 2014..." – Oristano 06.01.2014	1)*	OK	OK	OK	
n. 04 del 17.02.2014 (> 5.000,00)	CIGZB90DE2CDA- autorizzazione all'economo ad effettuare una anticipazione per l'acquisto di un testo per l'ufficio di ragioneria	OK	OK	OK	OK	

1)\* Non è chiara l'imputazione della spesa.

## ESITO DEI CONTROLLI

**AREA TECNICA – Ing. Claudia Cenghialta**

**Determine soggette a controllo valore inferiore a € 5.000: n. 4.**

**Determine soggette a controllo valore superiore a € 5.000: n. 4.**

<b>Determina</b>	<b>Oggetto</b>	<b>A)</b> regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi	<b>B)</b> affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati	<b>C)</b> rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale	<b>D)</b> conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione e, atti di indirizzo e direttive interne	<b>NOTE</b>
n. 5 del 14.01.2014 ( < 5.000,00)	Vendita a corpo del legname da tagliare fascia frangivento Strada 19 est – aggiudicazione proceduta negoziata	OK	OK	OK	OK	
n. 77 del 15.05.2014 ( < 5.000,00)	Affidamento gestione servizi nel lungomare strada 18w – indizione procedura negoziata Cig Z570F199D9	OK	OK	OK	OK	
n. 90 del 11.06.2014 ( < 5.000,00)	Affidamento diretto per la fornitura consumabili per la stampa per l'U.T.C. determinazione a contrarre e impegno di spesa – Cig Z720F9D354	OK	OK	OK	OK	
n. 92 del 12.06.2014 ( < 5.000,00)	Affidamento diretto per costruzione e fornitura n. 5 telai per griglie carrabili – determinazione a contrarre e impegno di spesa – Cig Z000FA14B0	OK	OK	OK	OK	
n. 19 del 04.02.2014 ( > 5.000,00)	Rettifica determinazione n. 16 del 03.02.2014 “servizio di raccolta e trasporto in discarica autorizzata degli RR.SS.UU.”	OK	OK	OK	OK	
n. 21 del 10.02.2014 ( > 5.000,00)	Impegno di spesa per fornitura carburante per il parco mezzi comunali per l'anno 2014 ai sensi del contratto ADFIN dell'01.04.2010. Cig Z090DC0479	OK	OK	OK	OK	

<p>n. 24 del 12/02/2014 (&gt; 5.000,00)</p>	<p>Determinazione a contrarre ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. 267/00. Indizione procedura negoziata per l'affidamento del servizio di manutenzione ordinaria triennale degli impianti di riscaldamento e condizionamento degli edifici comunali compreso l'incarico della figura di terzo responsabile. Cig ZC40DCE17A</p>	<p>OK</p>	<p>OK</p>	<p>OK</p>	<p>OK</p>	
<p>n. 82 del 23/05/2014 (&gt; 5.000,00)</p>	<p>Affidamento diretto per manutenzione ordinaria degli impianti semaforici di proprietà comunale dal 01/12/13 al 31/10/2014. Determinazione a contrarre e impegno di spesa. Cig ZA30F5ACF6</p>	<p>OK</p>	<p>OK</p>	<p>OK</p>	<p>OK</p>	

## ESITO DEI CONTROLLI

**AREA VIGILANZA – Geom. Antonio Corona**

**Determine soggette a controllo valore inferiore a € 5.000: n. 3.**

**Determine soggette a controllo valore superiore a € 5.000: n. 1.**

<b>Determina</b>	<b>Oggetto</b>	<b>A)</b> regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi	<b>B)</b> affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati	<b>C)</b> rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale	<b>D)</b> conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione e, atti di indirizzo e direttive interne	<b>NOTE</b>
n. 27 del 18.03.2014 (< 5.000,00)	Sentenza n. 239/13 Garau Roberto – autovelox – Avv. Oppo Rossella. € 313,00 oltre IVA e CPA se dovuti. Impegno e contestuale liquidazione con distrazione - € 397,13	1)*	OK	OK	OK	
n. 39 del 4.11.2013 (< 5.000,00)	Sentenza n. 236/13 Iacoponi Paola – autovelox – Avv. Oppo Rossella. € 313,00 oltre IVA e CPA se dovuti. Impegno e contestuale liquidazione con distrazione - € 397,13	OK	OK	OK	OK	
n. 55 del 05.12.2013 (< 5.000,00)	Intervento per lavori di ripristino impianto telefonico PROMELIT c/o ufficio Polizia Municipale – IPM SERVICE di Ignazio Manca - € 268,40	2)*	OK	OK	OK	
n. 12 del 05.12.2013 (> 5.000,00)	Incarico Avv. Battolu Nicola per proposizione appello avverso n. 27 sentenze del Giudice di Pace di Terralba dal n. 6/13 al n. 86/12. € 5.400,00	3)*	OK	OK	OK	

1)\* - Nell'oggetto della determinazione è riportato il termine "con distrazione", del quale non si rileva alcun riferimento nel corpo del deliberato; -

- Mancano i riferimenti alla esecutività dell'atto (trasmissione al servizio finanziario, pubblicazione, inserimento nelle determinazioni di settore).

2)\* - Mancano i riferimenti normativi e regolamentari all'affidamento diretto della fornitura;

3)\* - Mancano i riferimento alla esecutività dell'atto (trasmissione al servizio finanziario, pubblicazione, inserimento nelle determinazioni di settore).

## ESITO DEI CONTROLLI

### Autorizzazioni e concessioni edilizie

<b>Atto</b>	<b>Oggetto</b>	<b>A)</b> regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi	<b>B)</b> affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati	<b>C)</b> rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale	<b>D)</b> conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazio ne, atti di indirizzo e direttive interne	<b>NOTE</b>
Concessione Edilizia n. 7 del 15/05/2014 SOC. COOP. EDILIZIA "IL GIRASOLE"	Costruzione di otto alloggi a schiera nel lotto 163 del PEEP e dell'approvvigionam ento elettrico, idrico, fognario del lotto 163 del PEEP	OK	OK	OK	OK	
Autorizzazione Edilizia n. 01 del 06.03.2014 FELE GIOVANNI COSTANTINO	Manutenzione straordinaria di tetto in eternit	OK	OK	OK	OK	

**Il Segretario Comunale**

*Dr. Salvatrone Chelero*

