



COMUNE DI ROGGIANO GRAVINA

(Provincia di Cosenza)

Controllo successivo di regolarità amministrativa VERBALE N. 1/2015

L'anno duemilaquindici (2015) rispettivamente nei giorni 7 settembre alle ore 17.00, 16 settembre alle ore 16.00 e 22 settembre alle ore 12.00 c.a., nella sede comunale, presso il proprio ufficio, il Segretario Generale Dott.ssa Giulietta Covello, ha proceduto al controllo di cui in premessa, alla presenza dell'Istruttore Amministrativo Enrico Principato Area Affari Generali – Servizi Sociali e la Sig.ra Maria Concetta Cardea – addetta alla segreteria.

Premesso che il vigente regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 28/1/2013, all'art. 10 prevede quanto segue:

1. Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa.
2. Il segretario comunale, assistito dal personale dell'ufficio segreteria (Area dei Servizi Amministrativi), secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa delle determinazioni di impegno di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.
3. Il segretario comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.
4. Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.
5. Nel caso il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.
6. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione dei responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei Conti, agli Organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, al Presidente del Consiglio Comunale e alla Giunta Comunale, che con propria delibera, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.
7. Qualora il segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale.
8. Nella prima seduta utile successiva, il presidente del consiglio comunale ha facoltà di iscrivere la relazione all'ordine del giorno affinché l'assemblea prenda atto della stessa.

Dato atto che i dipendenti comunali cui risultano affidate responsabilità dei servizi per l'anno 2015, sottoscrittori degli atti da sottoporre a controllo successivo, sono:

- **Dott. Ermanno Turano – settore AA.GG. – Servizi Sociali**
- **Rag. Alfonso Forlano – settore Economico – Finanziario – Tributi – Personale**
- **Arch. Elio Furioso – settore Urbanistico – Ambiente**
- **Ing. Pantaleo Borrelli – Settore Tecnico - Manutentivo – OO.PP.**
- **Dott. Angiolino Artusi - Settore Vigilanza – Attività Produttive**

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;

Rilevato che, in adempimento della premessa norma regolamentare, il controllo viene limitato alle determinazioni a firma dei Responsabili dei servizi e non si estende a quelle a firma dei Responsabili di procedimento;

Dato atto, per quanto sopra, che il numero di determinazioni adottate di cui allo schema sottostante è da intendersi, per ciascun area, già al netto delle eventuali determinazioni a firma dei responsabili di procedimento;

Che pertanto si stabilisce che il controllo successivo della regolarità amministrativa, per il periodo 1 gennaio – 30 giugno 2015, viene effettuato su almeno il 5% delle determinazioni adottate dai responsabili dei servizi.

NOME DEL RESPONSABILE	N. TOTALE DETERIMINE ADOTTATE	N. DETERMINE SOGGETTE A CONTROLLO
Dott. Ermanno Turano	115	11
Rag. Alfonso Forlano	72	7
Arch. Elio Furioso	77	7
Ing. Pantaleo Borrelli	82	7
Dott. Angiolino Artusi	17	3

Specificato, in relazione all'elenco delle determinazioni distinto per aree e depositato in atti che i criteri di selezione casualmente scelti, per i quali valutare gli atti da sottoporre singolarmente a controllo, sono al passo 10.

Individuati quindi il numero e le determinazioni da sottoporre a controllo per le singole aree, si dà avvio all'attività di controllo di regolarità amministrativa attraverso la lettura dei singoli documenti estratti, al fine di verificarne il contenuto

e stabilire se gli stessi siano conformi alla normativa amministrativa e contabile, oltre che ai principi di efficienza e buon andamento della Pubblica Amministrazione; gli esiti vengono riassunti come in appresso.

Settore AA.GG. – Servizi Sociali – Dott. Ermanno Turano

1. Det. n. 7 del 09/01/2015 **21/2015** Uff. Affari Generali
Impegno di spesa per approvvigionamento carta per stampanti e fotocopiatrici.
2. Det. n. 29 del 15/01/2015 Servizi sociali
IMPEGNO SPESA E LIQUIDAZIONE TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI COMUNALI-
3. Det. n. 65 del 11/02/2015 Uff. Affari Generali
Liquidazione fatt. n. 04/15 ditta Barbieri Benito per luminarie natalizie 2014
4. Det. n. 108 del 09/03/2015 Servizi Sociali
LIQUIDAZIONE FATTURA N. 6 DEL 2/03/2015 A FAVORE DELL'IMPRESA VERGAE MULTISERVICE PER IL SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO -PERIODO FEBBRAIO 2015-
5. Det. n. 132 del 25/03/2015 Servizi Sociali
LIQUIDAZIONE SPESA PER RIPARAZIONE MECCANICA E SOSTITUZIONE DI N. 2 PNEUMATICI ALL'AUTOMEZZO COMUNALE PEUGEOT 307 TARGATA DG 374 ZN.

6. Det. n. 161 del 15/04/2015 Servizi Sociali
CONCESSIONE A.N.F. CON ALMENO TRE FIGLI MINORI ART. 65 L.448/98 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI - CONCESSIONE ANNO 2015-PROVVEDIMENTI-
7. Det. n. 191 del 27/04/2015 Servizi Sociali
CONCESSIONE ANF CON ALMENO TRE FIGLI MINORI AI SENSI DELL'ART. 65 DELLA L. 448/98 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI- CONCESSIONE PROVVEDIMENTI
8. Det. n. 228 del 13/05/2015 Servizi Sociali
CONCESSIONE A.N.F. CON ALMENO TRE FIGLI MINORI AI SENSI DELL'ART. 65 DELLA L. 448/98 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI - CONCESSIONE ANNO 2015- PROVVEDIMENTI -
9. Det. n. 250 del 18/05/2015 Servizi Sociali
CONCESSIONE A.N.F. AI SENSI DELL'ART. 65 DELLA LEGGE 448/98 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI- CONCESSIONE ANNO 2015- PROVVEDIMENTI-
10. Det. n. 301 del 08/06/2015 Servizi Sociali
CONCESSIONE A.N.F. CON ALMENO TRE FIGLI MINORI AI SENSI DELL'ART. 65 L. 448/98 CONCESSIONE ANNO 2015- PROVVEDIMENTI-
11. Det. n. 323 del 10/06/2015 Servizi Sociali
CONCESSIONE A.N.F. ART. 65 L.448/98 - CONCESSIONE ANNO 2015-PROVVEDIMENTI-

Settore Economico – Finanziario – Tributi - Personale – Rag. Alfonso Forlano

1. Det. n. 3 del 09/01/2015
LIQUIDAZIONE SPESA SERVIZIO TESORERIA DAL 01/10 AL 17/10/2014
2. Det. n. 48 del 26/01/2015
ANTICIPAZIONI FONDI SERVIZIO ECONOMATO 2015 IMP.SPESA
3. Det. n. 77 del 11/02/2015
LIQUIDAZIONE FATTURE ENI DIV. GAS & POWER 24/01-06/06/2013
4. Det. n. 106 del 09/03/2015
PARIFICAZIONE DEI CONTI RESI DALL'ECONOMO COMUNALE E AGNT AGENTI C.
5. Det. n. 151 del 13/04/2015
LIQUIDAZIONE FATTURA KUWAIT PETROLEUM GENNAIO 2015
6. Det. n. 180 del 21/04/2015
LIQUIDAZIONE CONGUAGLIO TARIFFARIO ANNO 2014 SO.RI.CAL. S.p.A.
7. Det. n. 264 del 21/05/2015
DECRETO W27/2015 DELLA CORTE DEI CONTI RATEIZZAZIONE DEBITO

Settore Urbanistico – Ambiente - Arch. Elio Furioso

1. Det. n. 9 del 12/01/2015
Liquidazione fattura n° 01/2015 ditta Vergae Multiservice per spazzamento manuale, mensilità Dicembre 2014
2. Det. n. 70 del 11/02/2015
Liquidazione fattura n° 46/2011 ditta C.I.DE Calcestruzzi s.a.s per forniture misto cava c/o ex Scuola Agraria
3. Det. n. 114 del 10/03/2015
Assunzione impegno di spesa – Acquisto tamburo e Toner fax Panasonic KX FL421JT U.T.C. settore 4

4. Det. 147 del 10/04/2015
Rettifica Determina n° 141/2015 con oggetto "Liquidazione indennità di procedimento annualità 2014 dip. Brusco Fausto e revoca nomina di responsabilità di procedimento attive al 31/12/2014"
5. Det. n. 212 del 06/05/2015
Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento in materia di sicurezza della scuola Media. Liquidazione III Sal e ultimo Sal ditta Edil Costruzioni srl
6. Det. n. 269 del 27/05/2015
Revoca determinazione n° 156 del 14/04/2015 e n° 155 del 14/04/2015
7. Det. n. 296 del 05/06/2015
Liquidazione fattura n° 10E/15 del 13/05/2015 ditta TDS srl per acquisto toner per Ufficio tecnico Settore 4 e 3

Settore Tecnico - Manutentivo – OO.PP. – Ing. Pantaleo Borrelli

1. Det. n. 1 del 05/01/2015
Autorizzazione subappalto lavori di completamento dell'ottimizzazione e della ristrutturazione delle rete idrica alla ditta Edil Costruzioni srl
2. Det. n. 40 del 21/01/2015
Aggiudicazione definitiva per l'affidamento della concessione di costruzione e gestione ad iniziativa pubblica con cofinanziamento privato sull'operazione "Cittadella dello sport"
3. Det. 177 del 20/04/2015
Liquidazione indennità di procedimento dip. Brusco Fausto anno 2014
4. Det. n. 205 del 04/05/2015
Impegno spesa per acquisto materiale per le riparazioni idriche
5. Det. n. 234 del 13/05/2015
Assunzione impegno spesa e liquidazione polizza assicurativa Panda Comunale targata CM693ZM Agenzia Assicurazioni Unipol-Sai di Caruso Carlo
6. Det. 280 del 01/06/2015
Impegno spesa per acquisto batteria meccanica per Land Rover
7. Det. n. 328 del 15/06/2015
Nomina Commissione di gara d'appalto per lavori di "messa in sicurezza viabilità urbana comunale"

Settore Vigilanza – Attività Produttive – Com.te Angiolino Artusi

1. Det. N. 2 del 08/01/2015
Aggiudicazione gara e impegno spesa acquisto pneumatici per autovetture Fiat Punto del 08.01.2015 YA748AA
2. Det. n. 142 del 31/03/2015
Liquidazione indennità di procedimento dei dipendenti Comunali Lombardi Livio, Paletta del 31.03.2015 Francesco, Tebaldo Gerardo e Formoso Bismark. Anno 2014
3. Det. 476 del 30/07/2015
ACI-PRA- Roma. liquidazione spesa rinnovo abbonamento anno 2015

Così dettagliati gli esiti di controllo, si può dedurre che non sono state rilevate irregolarità tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità o l'efficacia dei provvedimenti esaminati.

Si constata che per gli adempimenti di cui al D.L.vo 33/2013 sulla trasparenza, non se ne è dato atto nelle rispettive determine.

Si segnala che in ogni determinazione è obbligo dare atto degli adempimenti sulla trasparenza (decreto L.gs 33/2012) e che, in carenza, non può essere emesso, da parte dell'Ufficio di Ragioneria, eventuale mandato di pagamento o visto sulla regolarità contabile.

Gli acquisti sono stati effettuati attraverso il MEPA, ma non tutti registrati sul sito dell'Ente – sezione "Amministrazione Trasparente".

In generale, e il rilievo riguarda tutti gli uffici, si richiede maggiore chiarezza espositiva sulle motivazioni e l'oggetto delle liquidazioni e/o impegni e/o affidamenti;


Anche se si è potuto constatare che gli atti propedeutici sono mediamente regolari, si raccomanda una maggiore chiarezza espositiva e il riferimento, nell'atto finale, dei contenuti degli atti propedeutici.

Si raccomanda infine il rispetto degli obblighi sulla trasparenza che sono peraltro oggetto di valutazione.

Il presente verbale è trasmesso ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei Conti, al Presidente del Consiglio Comunale e alla Giunta Comunale e all'Organo di valutazione dei risultati dei dipendenti.

L'ISTRUTTORE AMM.VO. AA.GG.

f.to Enrico Principato



L'Addetta alla Segreteria

f.to Maria Concetta CARDEA



IL SEGRETARIO GENERALE

f.to D.ssa Giuletta Covello

