

Comune di Benestare

Prov. di Reggio Calabria

Prot. 1125-02/16.03.2016

Segreteria Generale

Il Segretario Generale

dott.ssa Caterina Giroladini

OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva:
Relazione sulle risultanze del controllo anno 2015.

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 C.S. n.4 del 14.01.2013 ed in particolare l'art. 9 ;

Lo scrivente, segretario generale in qualità di responsabile dei controlli interni, in merito all'attività espletata sugli atti 2015 periodo dal 01.05.2015 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.9 - comma 2 del vigente regolamento comunale sui controlli interni , i controlli hanno riguardato le determinazioni dei responsabili delle varie aree :

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

- la regolarità delle procedure adottate;
- il rispetto delle normative vigenti;
- il rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo;
- l'attendibilità dei dati esposti.

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 9 del regolamento sui controlli interni del Comune di Benestare e precisamente sul 10% degli atti sorteggiati da sottoporre a controllo distinti per anno che risultano essere i seguenti:

Controlli anno 2015 periodo 01.01.2015 - 31.12.2015

-determinazioni delle varie aree-		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
35	35	0

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

-i contratti		
Nr. totale atti sottoposti a controllo	Nr. atti risultati regolari	Nr. atti su cui sono stati evidenziati rilievi
3	3	0

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Dal controllo sugli atti amministrativi anno 2015 periodo 01.01.2015 - 31.12.2015 è emerso quanto segue :

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

- le determinazioni adottate dalle varie aree
- gli atti del procedimento contrattuale;
- i provvedimenti concessori e autorizzatori;
- le ordinanze gestionali;

- i contratti;
- 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 procedente;

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 .

Benestare lì 15.03.2016

Il responsabile dei Controlli Interni

Il Segretario Generale

dr.ssa Caterina Giordini

