



COMUNE DI PIANENGO

Provincia di Cremona

Ufficio Segreteria

Via Roma 59 P.IVA. 00314650193

Tel 0373/752223 - 0373/752211 - Fax. 0373/74315

e-mail: info@comune.pianengo.cr.it

posta certificata: comune.pianengo@mailcert.crcmasconline.it

Prot. n° 0001358/IV.6.2

Pianengo, li 11 MAR. 2019

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

SECONDO SEMESTRE 2018

Verbale n°001 del 07.03.2019

L'UNITÀ DI CONTROLLO INTERNO

Richiamati:

- il comma 1 dell'articolo 147 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n°267 (TUEL) per il quale: *“gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*;
- i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL:
“2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del Segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.
3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, 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”.

Dato atto che il regolamento dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n°2 del 10.01.2013, ha stabilito quanto segue:

- L'Unità di Controllo interno (costituita dal Segretario Comunale e dai Responsabili dei Servizi), quale organo deputato ad esercitare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (artt. 4 e 10).
- Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile viene esercitato nel seguente modo:
 - ✓ Il controllo, effettuato dall'Unità di Controllo, verte sulla competenza dell'organo e sulla regolarità delle procedure seguite.

- ✓ Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale ed è pari ad almeno il 5% del complesso degli atti, di cui al comma 1°, riferiti al periodo precedente.
- ✓ I provvedimenti estratti, aventi rilevanza contabile, sono immediatamente inviati al Revisore dei Conti per una verifica circa la regolarità contabile. Il Revisore dei Conti può segnalare eventuali anomalie o irregolarità riscontrate entro 20 giorni dal ricevimento dei documenti.
- ✓ Decorso il termine, di cui al comma 5°, l'unità di controllo effettua i controlli sul complesso dei documenti estratti, entro i successivi 20 giorni.
- ✓ In caso di riscontrate irregolarità, verranno attivati o sollecitati i poteri di autotutela, da parte dei soggetti interessati, ferma restando l'obbligo, in presenza dei presupposti, di denuncia alla Procura della Corte dei Conti.
- ✓ Le risultanze del controllo sono trasmesse dall'Unità di Controllo con apposito referto semestrale ai Responsabili di Servizio, anche individualmente, al Revisore dei Conti, agli organi di valutazione come documenti utili per la valutazione, ed al Consiglio Comunale tramite il suo Presidente.
- ✓ L'Unità di Controllo interno può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Sulla base della normativa legislativa e regolamentare ora indicata, l'Unità di Controllo interno procede ad estrarre a sorte i provvedimenti oggetto di controllo.

Tali provvedimenti ammontano complessivamente a **n°183** Quindi il numero di provvedimenti da estrarre a sorte risulta essere pari a **n°9** (il 5% del totale).

Per l'effettuazione dell'estrazione a sorte, l'Unità di Controllo interno utilizza il sistema di campionamento messo a disposizione dal sito: <http://www.random.org/>.

L'estrazione a sorte, effettuata in data 07.03.2019, ha il seguente esito (atti amministrativi sorteggiati da controllare):

- **135:** Divieto di transito e sosta Via Roma n°63 nei giorni 4 e 5 agosto 2018;
- **102:** Proroga tecnica servizio fornitura carburante per automezzi comunali – convenzione Consip FUEL CARD 6;
- **153:** Contratto di concessione cimiteriale n°1 nicchia cineraria defunto Rossi Roberto (Comune di Pianengo/Vacchi Alessandra);
- **37:** Determina a contrarre per il servizio di manutenzione del manto erboso del campo sportivo comunale sito in Via Papa Giovanni XXIII (CIG: ZD124C203F);
- **21:** Rimborso quota minigrest;
- **85:** Attività di bonifica e supporto banca dati ICI/IMU e produzione elenchi contribuenti accertabili – Affidamento tramite trattativa diretta sul MEPA ai sensi del D.Lgs. n°50/2016 (CIG: Z34255B248);
- **54:** Emissione nuova Carta d'Identità Elettronica (CIE) – Assunzione impegno di spesa per il trasferimento dei corrispettivi dovuti al Ministero dell'Interno per il periodo dal 01.09.2018 al 15.09.2018;
- **1:** Determina a contrarre per il servizio di rifacimento della segnaletica orizzontale e installazione segnaletica verticale in alcune Vie del dentro abitato – CIG: ZC0243903D;
- **87:** Assunzione impegno di spesa per affidamento diretto servizio di manutenzione del Piaggio Porter di proprietà del Comune – CIG: Z5D25C8D96.

In aderenza alla normativa regolamentare, vengono individuati i seguenti provvedimenti da inoltrare al Revisore dei Conti, affinché proceda ad effettuare il controllo regolarità contabile, segnalando eventuali anomalie o irregolarità:

- **102:** Proroga tecnica servizio fornitura carburante per automezzi comunali – convenzione Consip FUEL CARD 6;
- **37:** Determina a contrarre per il servizio di manutenzione del manto erboso del campo sportivo comunale sito in Via Papa Giovanni XXIII (CIG: ZD124C203F);
- **21:** Rimborso quota minigrest;
- **85:** Attività di bonifica e supporto banca dati ICI/IMU e produzione elenchi contribuenti accertabili – Affidamento tramite trattativa diretta sul MEPA ai sensi del D.Lgs. n°50/2016 (CIG: Z34255B248);
- **54:** Emissione nuova Carta d'Identità Elettronica (CIE) – Assunzione impegno di spesa per il trasferimento dei corrispettivi dovuti al Ministero dell'Interno per il periodo dal 01.09.2018 al 15.09.2018;
- **1:** Determina a contrarre per il servizio di rifacimento della segnaletica orizzontale e installazione segnaletica verticale in alcune Vie del dentro abitato – CIG: ZC0243903D;
- **87:** Assunzione impegno di spesa per affidamento diretto servizio di manutenzione del Piaggio Porter di proprietà del Comune – CIG: Z5D25C8D96.

Dopo l'ultimazione del controllo di regolarità contabile, l'Unità di Controllo interno procederà ad effettuare un controllo di regolarità amministrativa sul complesso dei provvedimenti estratti.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Alesio Dr. Massimiliano

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Nicolini Gisella

