



# COMUNE DI CARGEGHE

Provincia di Sassari

VIA BRIGATA SASSARI N° 1 - 07030 CARGEGHE – Tel. 079 3440117 – Fax 079 345001

UFFICIO SEGRETERIA

prot. 3567 del 09.11.2015

**OGGETTO : Art. 3 D.L. n. 174/2012, convertito, con modificazioni nella legge n. 213/2012. Verifica regolarità amministrativa determinazioni ed altri atti, ai sensi dell'art 4 e segg. del vigente Regolamento sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 02 del 14/01/2013.**

## VERBALE n. 1

L'anno **2015** il giorno **nove** del mese di **novembre** alle ore **09,30** in Cargeghe, nella Casa Comunale, al fine di provvedere al controllo successivo di regolarità amministrativa, si sono riuniti i Sigg.ri:

Dott. Samuele Fois – Segretario Comunale  
Dott.ssa Orsola Sanna – Responsabile Ufficio Ragioneria e Tributi  
Geom. Manuela Senes – Responsabile Ufficio Tecnico

### Premesso che

- l'art.147 bis del D. Lgs. 267/2001, introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012 al comma 2 dispone:

*2. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile 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, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

- Il Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012, ed approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 14.01.2013 all'art. 5 prevede che il " *Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario Comunale, eventualmente coadiuvato da dipendenti appositamente individuati, mediante controllo a campione...* "

Relativamente alla metodologia del controllo, il medesimo art. 5 del suddetto regolamento espressamente prevede " *Le determinazioni da sottoporre a controllo successivo sono individuate semestralmente a campione dal Segretario Comunale in misura non inferiore al 3% (tre per cento) per ciascun settore.* .

A tal fine, il gruppo di lavoro individuato stabilisce che per l'anno 2015 il controllo interesserà le seguenti tipologie di atti:

- ✓ Determinazioni dei responsabili di settore
- ✓ Atti di liquidazioni dei responsabili di settore
- ✓ Atti di accertamento dei tributi

**Resta inteso che ciascun componente del gruppo di lavoro si asterrà dall'esame degli atti riferiti al proprio ambito di attività.**

La selezione degli atti è effettuata mediante estrazione manuale, con sorteggio a libro, degli atti contraddistinti da numerazione progressiva per ciascun Responsabile del Servizio, riferiti al periodo 01/01/2015 - 30/09/2015

Nel periodo oggetto di controllo (fino 30 settembre 2015) sono state redatti i seguenti atti:

- Determinazioni:
  - Ufficio Tecnico n. 211
  - Ufficio Servizio Sociale n. 57
  - Ufficio Amministrativo-Finanziario n. 63
  - Ufficio Personale n. 3
  
- Atti di liquidazione:
  - Ufficio Tecnico n. 175
  - Ufficio Servizio Sociale n. 59
  - Ufficio Amministrativo-Finanziario n. 93
  - Ufficio Personale n. 0
  
- Atti di accertamento tributi n. 145

Si procede all'estrazione e al controllo di n. 12 determinazioni, tenuto conto dei diversi Settori a cui sono riconducibili, con gli esiti di seguito riportati:

**Settore Servizi Sociali - Determinazioni:**

N^ 5/10.02.2015 - N^ 55/28.09.2015

**Esito: Nessun rilievo**

**Settore Amministrativo-Finanziario - Determinazioni**

N^26/15.04.2015 - N^60/14.09.2015

**Esito: Nessun rilievo**

**Settore Personale - Determinazioni**

N^2/18.06.2015

**Esito: Nessun rilievo**

**Settore Tecnico – Manutentivo – Vigilanza**

N^11/15.01.2015 - N^30/16.02.2015 - N^52/13.03.2015 - N^82/13.04.2015 - N^146/22.07.2015

N^173 /24.07.2015 - N^194 /02.09.2015

**Esito: Nessun rilievo**

Si procede all'estrazione e al controllo di n. 11 atti di liquidazione, tenuto conto dei diversi Settori a cui gli atti sono riconducibili, con gli esiti di seguito riportati:

**Settore Servizi Sociali**

N^51/31.07.2015 - N^54/17.09.2015

**Esito: Nessun rilievo**

**Settore Ragioneria e Tributi**

N^ 24/31.03.2015 - N^ 36/13.04.2015 - N^ 55/01.06.2015

**Esito: Nessun rilievo**

**Settore Tecnico – Manutentivo – Vigilanza**

N^27/12.02.2015 - N^55/17.03.2015 - N^78/08.05.2015 - N^129/24.07.2015 -

N^140/05.08.2015 - N^141/05.08.2015

**Esito: Nessun rilievo**

Si procede all'estrazione e al controllo di n. 5 atti di accertamento dei tributi, con gli esiti di seguito riportati:

**Settore Ragioneria e Tributi**

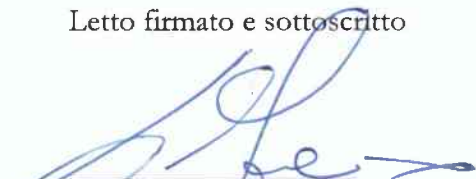
Prot. N^ 2319/22.07.2015 - N^ 1449/14.05.2015 - N^ 1064/09.04.2015 - N^ 1353/07.05.2015  
N^ 847/19.03.2015

**Esito: Nessun rilievo**

Si raccomanda il controllo della pubblicazione degli atti all'albo pretorio inserendo anche gli atti di liquidazione.

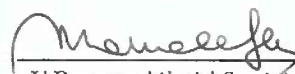
Il presente verbale è trasmesso ai Responsabili dei servizi, al Revisore dei conti, agli Organi di valutazione dei risultati dei dipendenti e al Consiglio comunale, così come previsto dall'articolo 147 bis comma 3 del decreto legislativo n. 267/2000 e dall'art. 5 comma 6 del Regolamento sui controlli interni e pubblicato nella sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale

Letto firmato e sottoscritto

  
Il Segretario Comunale  
Dr. Samuele Fois



  
Il Responsabile del Servizio  
Dr. Orsola Sanna

  
Il Responsabile del Servizio  
Geom. Manuela Senes