



COMUNE DI CARGEGHE

Provincia di Sassari

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

UFFICIO SEGRETERIA

Prot. 3076 del 5.8.2016

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. 2/2016

L'anno **2016** il giorno **cinque** del mese di **agosto** 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.ssa Orsola Sanna - ViceSegretario Comunale - 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 2016 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 01/01/2016 - 30/06/2016

Nel periodo oggetto di controllo (fino 30 giugno 2016) sono state redatti i seguenti atti:

- Determinazioni:
 - Ufficio Tecnico n. 97
 - Ufficio Servizio Sociale n. 43
 - Ufficio Amministrativo-Finanziario n. 44
 - Ufficio Personale n. 17

- Atti di liquidazione:
 - Ufficio Tecnico n. 112
 - Ufficio Servizio Sociale n. 59
 - Ufficio Amministrativo-Finanziario n. 72
 - Ufficio Personale n. 0

- Atti di accertamento tributi n. 126

Si procede all'estrazione e al controllo di n. 7 determinazioni, tenuto conto dei diversi Settori a cui sono riconducibili, con gli esiti di seguito riportati:

Settore Servizi Sociali - Determinazioni:

N^23/15.04.2016

Esito: Nessun rilievo

Settore Amministrativo-Finanziario - Determinazioni

N^36/09.05.2016

Esito: Nessun rilievo

Settore Personale - Determinazioni

N^9/18.04.2016

Esito: Nessun rilievo

Settore Tecnico – Manutentivo – Vigilanza

N^07/07.01.2016 - N^32/08.03.2016 - N^55/03.05.2016 - N^82/03.06.2016

Esito: Nessun rilievo

Si procede all'estrazione e al controllo di n. 8 atti di liquidazione, tenuto conto dei diversi Settori a cui gli atti sono riconducibili, con gli esiti di seguito riportati:

Settore Servizi Sociali

N^15/02.02.2016 - N^55/14.06.2016

Esito: Atto nr 15 _ Assenza dell'indicazione dell'obbligo di pubblicazione dell'atto nella sezione "vantaggi, sussidi e contributi" dell'Amministrazione trasparente

Settore Ragioneria e Tributi

N^12/29.01.2016 - N^56/17.05.2016

Esito: Nessun rilievo

Settore Tecnico – Manutentivo – Vigilanza

N^23/02.02.2016 - N^35/29.02.2016 - N^59/19.04.2016 - N^91/03.06.2016

Esito: Nessun rilievo

Si procede all'estrazione e al controllo di n. 4 atti di accertamento dei tributi, con gli esiti di seguito riportati:

Settore Ragioneria e Tributi

Prot. N^ 546 del 12.02.2016 - Prot. N^ 559 del 12.02.2016 - Prot. N^ 2089 del 30.06.2016 -
Prot. N^ 2497 del 27.06.2016

Esito: Nessun rilievo

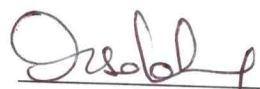
Si raccomanda di indicare negli atti di impegni il cronoprogramma della spesa.

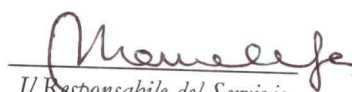
Il presente verbale è trasmesso ai Responsabili dei servizi, al Revisore dei conti, agli Organi di valutazione dei risultati dei dipendenti e al Consiglio comunale, così come previsto dall'articolo 147 bis comma 3 del decreto legislativo n. 267/2000 e dall'art. 5 comma 6 del Regolamento sui controlli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

Letto firmato e sottoscritto


Il Vice Segretario Comunale
Dr.ssa Orsola Sanna60




Il Responsabile del Servizio
Dr. Orsola Sanna


Il Responsabile del Servizio
Geom. Manuela Senes