

COMUNE DI CASTELBUONO

Città Metropolitana di Palermo

Prot. 13482

06 SET. 2016
del.....

Oggetto: Artt.10 e 14 del Regolamento Comunale sui controlli interni. **Controllo di regolarità amministrativa e contabile nella fase successiva. Periodo di riferimento 1° semestre 2016.**

COPIA SEGRETIARIO

- Ai Sigg. Responsabili di Settore

LORO SEDE

In applicazione dell'art. 10 del vigente Regolamento Comunale sui controlli, approvato con delibera consiliare n.13 del 3/4/2013, lo scrivente ha provveduto, in fasi successive, tramite il sistema informatico e in presenza di due unità di personale facenti parte dell'Unità Organizzativa di Coordinamento e Controllo Interno, all'estrazione a campione delle determinazioni, delle ordinanze e delle autorizzazioni adottate rispettivamente nel periodo gennaio-giugno 2016.

Applicando la percentuale del 5% prevista dal Regolamento gli atti complessivi sottoposti a controllo sono stati n.30; pertanto, secondo i principi della "revisione aziendale", richiamati nella normativa di riferimento (D.L. n.174/2012), il cui processo in genere si conclude con rilievi e giudizi volti a migliorare la condizione iniziale, si ritiene utile sottoporre alla Vs. attenzione talune direttive conformative e operative, con riserva di ulteriori eventuali successivi interventi in fase di controllo relativo al secondo semestre del c.a

DIRETTIVE:

1. Nella quasi totalità delle determinazioni esaminate si rinviene, complessivamente, che la struttura degli atti adottati, soprattutto nella parte della "premessa" è adeguatamente attenzionata con particolare riferimento ai necessari ed opportuni richiami agli atti e provvedimenti precedenti e propedeutici. Si evidenzia quindi l'utilità di continuare e perfezionare tale impostazione. Con riguardo ai riferimenti normativi e regolamentari da richiamare negli atti si è potuto però constatare, in alcuni di essi, una certa genericità degli stessi. All'uopo quindi si ritiene doveroso segnalare di porre un'attenta e scrupolosa osservanza nella predisposizione degli atti ai riferimenti normativi esplicitandone gli articoli e l'oggetto della normativa richiamata.
2. Si ribadisce, anche alla luce delle recenti nuove disposizioni di legge, il puntuale riferimento, nelle determinazioni di acquisto e/o forniture, alla normativa inerente l'obbligo di acquisizione di beni e servizi previo riscontro delle offerte Consip S.p.A e del MEPA e dunque del ricorso ad altra procedura di affidamento solo ove non si rinvenga sul portale

l'offerta del bene o del servizio; pertanto il mancato utilizzo del mercato elettronico dovrà essere adeguatamente motivato.

3. L'approvazione del nuovo Regolamento Comunale di Contabilità (Delibera Consiliare n.15 del 10/3/2016) comporta un nuovo e diverso approccio che vede coinvolti ogni singolo Responsabile di Settore e gli Uffici e servizi di propria competenza.
4. Si evidenzia inoltre la necessità, nell'adozione e nella redazione delle determinazioni, di attenzionare, in particolare, quanto segue:
 - a) Il rigido e puntuale rispetto dei tempi di redazione, acquisizione e pubblicazione delle determinazioni e delle deliberazioni secondo quanto previsto dall'art.18 della L.R. n.22/86 come sostituito dall'art.6 della L.R. n.11/2015; (vds. Nota inviata alle SS.VV. in data 9/7/2015 prot.11296.
 - b) Il riferimento temporale dell'esigibilità della spesa secondo i nuovi principi contabili deve essere meglio specificato riportando la data e non semplicemente l'anno;
 - c) l'opportunità di riportare l'esatta denominazione di "*Responsabile del Settore*" e non di "*Dirigente*" essendo il nostro Ente privo di figure dirigenziali così come previste nel CC.CC.NN.LL.
 - d) la necessità di citare il riferimento legislativo del nuovo Codice dei Contratti (D.Legislativo 18/4/2016 n.50) che sostituisce il precedente riferimento (D.Legisl.n.163/2006).
 - e) l'obbligo da riportare nella premessa delle determinazioni, del riscontro della regolarità contributiva (DURC).

5. CONCLUSIONI

Da ultimo si ribadisce ai Responsabili di Settore, incaricati delle Posizione Organizzative di attenzionare, alla luce del nuovo Piano Nazionale Anticorruzione approvato con deliberazione dell'ANAC n.831 del 3/8/2016 e recentemente pubblicato sul sito dell'Autorità, che nella redazione degli atti di propria competenza, venga data particolare attenzione agli obblighi nascenti dalla normativa in materia di prevenzione della corruzione ed alle disposizioni del Piano triennale di prevenzione della corruzione 2016-2018 approvato dalla Giunta Municipale con atto deliberativo n.8 del 29/1/2016 in materia di obblighi di trasparenza e alle disposizioni contenute nel relativo Piano triennale per la trasparenza all'interno del Piano stesso, attuando all'uopo tutte le disposizioni ivi previste e dandone atto nelle relative determinazioni.



Il Segretario Generale

(Dott. Rosario Bonomo)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rosario Bonomo", written over the printed name.