



COMUNE DI PIANA CRIXIA

PROVINCIA DI SAVONA

Via G. Chiarione n. 47 - 17058 PIANA CRIXIA - Tel. 019/570021 - Fax 019/570022 -

E-Mail: ragioneria@comune.pianacrixia.sv.it

Mail PEC: protocollo@pec.comune.pianacrixia.sv.it

RELAZIONE SULLE RISULTANZE DEI CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Piana Crixia, 24 gennaio 2014

Alla cortese attenzione

Consiglio Comunale

Organismo Indipendente di Valutazione

Revisore dei Conti

Loro sedi

Preso atto:

- del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 02/02/2013, si invia la seguente relazione sui controlli interni successivi di regolarità amministrativa.

L'estrazione degli atti è avvenuta mediante campionamento per randomizzazione semplice (detto anche campionamento casuale semplice) attraverso l'estrazione a sorte per ciascuna tipologia di atti da sottoporre al controllo ai sensi del Piano di Audit 2013.

Il controllo degli atti ha riguardato:

- n. 8 determinazioni di impegno di spesa;
- n. 0 determinazioni a contrarre, ove applicabili;
- n. 0 contratti in caso d'uso con valore superiore a 10.000 euro, ove applicabili;
- n. 0 procedure concorsuali.

Il Controllo è servito ad individuare gli aspetti positivi e le aree di miglioramento nella produzione degli atti dell'Ente.

Sono stati sollevati n. 6 rilievi.

Il Segretario esprime un giudizio complessivo positivo sulla qualità della produzione amministrativa dell'Ente sottoposta al controllo, pur in presenza di numerosi rilievi sollevati, che comunque non inficiano la legittimità degli atti.

Si propongono i seguenti spunti di miglioramento:

- **oggetto determinazione:** indicare obbligatoriamente in prima battuta lo scopo della determinazione (affidamento, acquisto, affidamento incarico, collaborazione o consulenza, lavori per..., acquisto tramite CONSIP/MEPA, determinazione a contrarre, ecc...) e quindi impegno di spesa.
- **numero di CIG:** indicare il numero di CIG, ove applicabile nell'oggetto della determinazione.



COMUNE DI PIANA CRIXIA

PROVINCIA DI SAVONA

Via G. Chiarlone n. 47 - 17058 PIANA CRIXIA - Tel. 019/570021 - Fax 019/570022 -

E-Mail: ragioneria@comune.pianacrixia.sv.it

Mail PEC: protocollo@pec.comune.pianacrixia.sv.it

- **motivazione:** l'obbligo di motivazione dell'atto amministrativo è stato espressamente introdotto dall'art. 3 della L. n. 241/1990 che, in via generale, ha previsto che tutti gli atti amministrativi debbano indicare i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche a base dell'atto stesso, sulla base delle risultanze dell'istruttoria. E' dunque necessario ben motivare gli atti di determinazione, ponendosi dalla parte di persone terze che devono chiaramente e immediatamente comprendere l'iter della pratica in oggetto.
- **MEPA/CONSIP:** motivare il mancato ricorso agli acquisti tramite MEPA/CONSIP indicando ad esempio la mancanza del prodotto/servizio desiderato, difformità delle caratteristiche del prodotto/servizio, termini di consegna difformi rispetto alle esigenze ecc...);
- **dispositivo:** al primo punto del dispositivo delle determinazioni di impegno di spesa occorre indicare il voluto dell'atto (di affidare, di acquistare, di approvare, ecc...), di seguito indicare "di impegnare";
- **determinazioni a contrarre:** ai sensi dell'art. 11 del D. lgs.163/2006 e ss.mm.ii., la determina a contrarre è l'atto, di spettanza dirigenziale, con il quale la stazione appaltante, manifesta la propria volontà di stipulare un contratto. La determinazione a contrarre presuppone la prenotazione dell'impegno;
- **anno di riferimento della spesa:** citare sempre l'anno corrente/competenza oppure anni precedenti/residuo (RRPP);
- **tipologia e oggetto dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture:** citare l'art. 53 del D. lgs. 163/2006 comma 2 lettere a), b), c).

Si segnala che il Segretario comunale effettua già azione di controllo - conformità al PEG - su tutte le determinazioni dei Responsabili di Servizio, ormai da molti anni. In conseguenza il controllo successivo qui espletato ha avuto lo scopo primario di coinvolgere più a fondo i responsabili di servizio nei processi gestionali di competenza dell'ente sugli ambiti sottoposti a controllo.

Distinti saluti.

