



COMUNE di ARENA PO

PROVINCIA di PAVIA

C.A.P. 27040

P.IVA 01029130182

Tel. 0385/270005 – Fax. 0385/70580 - 270015

Prot. n. 1968 del 11.04.2018

Ai Responsabili del Servizio
Ing. Diego Boiocchi
Rag. Silvia Emanuelli
Rag. Elisabetta Scarani

e p.c.
al Revisore del Conto

e p.c.
Al Sindaco
Alla Giunta Comunale

Oggetto: Art. 147 bis comma 2 D.Lgs 267/2000 – Controlli interni ex art. 3 del Regolamento Comunale dei controlli interni approvato con deliberazione C.C. n. 4 del 24.01.2013 - Periodo di verifica dal 01.07.2017 al 31.12.2017

Verbale n. 1 del 21.03.2018

L'art.3 del D.L n. 174 del 10.10.2012 convertito in legge 7.12.2012 n.213 ha riscritto il sistema dei controlli interni e ha sostituito l'art. 147 del TUEL disponendo che gli enti locali nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

La finalità del controllo successivo di regolarità amministrativa è monitorare l'adeguatezza dei processi attivati nell'Ente, con la finalità di migliorare l'azione amministrativa. Il controllo comporta la verifica del rispetto delle disposizioni di legge, dei regolamenti dell'Ente, dei contratti nazionali e decentrati di lavoro, direttive interne nonché la correttezza formale nella redazione dell'atto, correttezza e regolarità delle procedure, l'avvenuta effettuazione dell'istruttoria, la presenza di una congrua motivazione, l'avvenuta pubblicazione.

Per dare attuazione alle citate disposizioni di legge, con deliberazione del Consiglio Comunale n C.C. n. 4 del 24.01.2013, secondo quanto disposto dagli artt. 49,147 commi 1 e 4 e n.147 bis del DLgs n.267/2000 è stato approvato il Regolamento che disciplina il sistema integrato dei controlli interni del Comune di Arena Po.

Ciò premesso, la sottoscritta Dott.ssa Salvina Venezia, in data 21.03.2018, ore 14:45, presso l'Ufficio di Segreteria, in qualità di Segretario Comunale titolare del Comune di Arena Po, con il presente verbale provvede ad effettuare controlli a campioni sugli atti adottati dai Responsabili di Servizio dell'ente, secondo quanto disciplinato dal succitato Regolamento sui controlli interni, nonché facendo riferimento alla check list di cui al P.T.P.C. 2016-2018 approvato con deliberazione di G.C. n. 8 del 18.01.2016.

Atteso che il predetto Regolamento non indica una percentuale di atti da sottoporre a controllo, il Segretario Comunale fissa tale percentuale nella misura del 10% per le determinazioni e del 5% delle liquidazioni. Saranno oggetto di controllo altresì tutti i contratti stipulati dall'Ente senza l'ausilio del Segretario Comunale, in qualità di Pubblico Ufficiale Rogante.

Il periodo oggetto di controllo è ricompreso tra il 1.07.2017 e il 30.06.2017.

Si rileva che nel periodo in questione sono stati adottati e pubblicati le seguenti Determinazioni:

- n. 78 Determinazione del Servizio Tecnico;
- n. 73 Determinazioni del Servizio Finanziario;
- n. 24 Determinazioni del Servizio Demografico.

Pertanto vengono sottoposti a controllo (con arrotondamento all'unità inferiore o superiore in caso di decimale inferiore o superiore a 0,5):

Il 10% delle Determinazione del Servizio Tecnico pari a n. 8 determinazioni;

Il 10% delle Determinazioni del Servizio Finanziario pari a n. 7 Determinazioni;

Il 10% delle Determinazioni del Servizio Demografico, pari a n. 2 Determinazione.

Il Segretario procede dapprima all'estrazione a sorte del 10% delle determinazioni da sottoporre a verifica, utilizzando il programma informatico generatore di numeri casuali della Regione Emilia Romagna e reso disponibile all'indirizzo web <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>.

Quanto alle determinazioni assunte dal **Servizio finanziario**, l'estrazione è avvenuta secondo le seguenti modalità:

- sono stati inseriti i numeri da 75 a 149, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle determinazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.07.2017 al 31.12.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 113,78,140,129,142,114,115

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

1) Determinazione Servizio finanziario n. 78 del 22.07.2017 avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa a favore del revisore dei Conti Dott.ssa Claudia Savina Taini anno 2017;"

Nessun rilievo;

2) Determinazione Servizio finanziario n. 113 del 13.10.2017 avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per materiale di cancelleria e materiale informatico per uffici;"

Nessun rilievo

3) Determinazione Servizio finanziario n. 114 del 14.10.2017 avente ad oggetto "servizi scolastici anno 2016/2017 – valutazione richiesta di rateizzazione presentata in data 20.9.2017 ns prot 5360".

Nessun Rilievo

4) Determinazione Servizio finanziario n. 115 del 14.10.2017 avente ad oggetto "servizi scolastici anno 2016/2017 – approvazione tracciato per emissione ingiunzioni di mancato pagamento"

Nessun rilievo.

5) Determinazione Servizio finanziario n. 129 del 10.11.2017 avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per progetto di lingua inglese per gli alunni frequentanti la scuola dell'Infanzia anno 2017/2018".

Nessun rilievo.

6) Determinazione Servizio finanziario n. 140 del 15.12.2017 avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per materiale di cancelleria vario per uffici comunali".

Nessun rilievo.

7) Determinazione Servizio finanziario n. 142 del 19.12.2017 avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per indennità di residenza alle farmacie rurali anno 2017, ai sensi della L. 08.03.1968 N. 221, l.r. n. 12"

Nessun rilievo.

Quanto alle determinazioni assunte dal **Servizio Demografico** l'estrazione è avvenuta secondo le seguenti modalità:

- sono stati inseriti i numeri da 24 a 48, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle determinazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.07.2017 al 31.12.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono: 36,25

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

1) Determinazione Servizio Demografico n. 25 del 28.08.2017 avente ad oggetto *“Referendum consultivo Regionale del 22.10.2017. Costituzione Ufficio elettorale e autorizzazione al lavoro straordinario dipendenti”*

Rilievi: Fare attenzione alla qualità dell'atto, sotto il profilo formale, in quanto sono presenti diversi errori di battitura e di formattazione.

2) Determinazione Servizio Demografico n. 36 del 23.10.2017 avente ad oggetto *“Rimborso TARI 2016/2017 versata in eccedenza dal contribuente Isola Chiara”*

Nessun Rilievo

Quanto alle determinazioni assunte dal **Servizio Tecnico** l'estrazione è avvenuta secondo le seguenti modalità:

- sono stati inseriti i numeri da 40 a 118, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle determinazioni adottate dal Responsabile del Servizio nel periodo 1.07.2017 al 31.07.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 80,43,44,109,97,110,81,82

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

1) Determinazione del Servizio Tecnico n. 80 del 11.11.2017 dall'oggetto *“Impegno di spesa per fornitura e posa di n. 4 tigli da posizionarsi lungo percorso pedonale via S. Rocco – direzione cimitero capoluogo recisi da effetto sinistro stradale”*.

Rilievi: è presente un refuso relativo all'assunzione di impegni di spesa durante l'esercizio provvisorio (spesa non frazionabile in dodicesimi), riferimento allo stato non più attuale.

2) Determinazione del Servizio Tecnico n. 81 del 2.02.2017 dall'oggetto *“Impegno di spesa per servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani e raccolta differenziata – IV trimestre 2017”*.

Nessun rilievo

3) Determinazione del Servizio Tecnico n. 82 del 14.11.2017 avente ad oggetto *“Impegno di spesa per intervento di manutenzione mezzo comunale MAHINDRA in uso alla protezione civile”*.

Rilievi:

- è presente un refuso in quanto nel corpo dell'atto si richiama il Decreto sindacale n. 12 del 30.09.2017 di conferimento dell'incarico di P.O., ma con riferimento ad un periodo antecedente al provvedimento stesso (01.01.2017 – 28.02.2017);
- è presente un refuso relativo all'assunzione di impegni di spesa durante l'esercizio provvisorio (spesa non frazionabile in dodicesimi), riferimento allo stato non più attuale.

4) Determinazione del Servizio Tecnico n. 43 del 17.07.2017 dall'oggetto *“Impegno di spesa per versamento relativo ai costi di registrazione di disciplinare per la concessione di area demaniale pratica UTR 4575 – Cod. SIPIUI n. PV045332016 – imposta di registrazione”*

Rilievi

- è presente un refuso in quanto nel corpo dell'atto si richiama il Decreto sindacale n. 06 del 29.04.2017 di conferimento dell'incarico di P.O., ma con riferimento ad un periodo antecedente al provvedimento stesso (01.01.2017 – 28.02.2017);

5) Determinazione del Servizio Tecnico n. 44 del 17.07.2017 dall'oggetto *“Impegno di spesa per intervento di manutenzione ammalorato”*.

Rilievi:

- è presente un refuso in quanto nel corpo dell'atto si richiama il Decreto sindacale n. 9 del 30.06.2017 di conferimento dell'incarico di P.O., ma con riferimento ad un periodo antecedente al provvedimento stesso (01.01.2017 – 28.02.2017);
- viene richiamato il PTPCT 2015/2017, ormai superato dal PCPCT 2017/2019, lo stesso dicasi del codice di comportamento del 2014, modificato nel 2016;
- è presente un refuso relativo all'assunzione di impegni di spesa durante l'esercizio provvisorio (spesa non frazionabile in dodicesimi), riferimento allo stato non più attuale.

6) Determinazione del Servizio Tecnico n. 97 del 12.12.2017 dall'oggetto *“Impegno di spesa per interventi manutentivi alla pubblica illuminazione in via Alzaia/Palaria, via San Rocco e interventi minori in zone varie”*.

Rilievi:

- è presente un refuso relativo all'assunzione di impegni di spesa durante l'esercizio provvisorio (spesa non frazionabile in dodicesimi), riferimento allo stato non più attuale.

7) Determinazione del Servizio Tecnico n. 109 del 12.12.2017 dall'oggetto "*Impegno di spesa per fornitura carburante 8gasolio da autotrazione) ad uso trattore comunale da porsi in cisterna magazzino mezzi di Via San Claudio*"

Nessun rilievo

8) Determinazione del Servizio Tecnico n. 110 del 19.12.2017 dall'oggetto "*Impegno di spesa per intervento di sostituzione centralino elettrico presso centrale termica edificio ex Ospedale San Giacomo*".

Rilievi

- è presente un refuso in quanto nel corpo dell'atto si richiama il Decreto sindacale n. 06 del 29.04.2017 di conferimento dell'incarico di P.O., ma con riferimento ad un periodo antecedente al provvedimento stesso (01.01.2017 – 28.02.2017);

- è presente un refuso relativo all'assunzione di impegni di spesa durante l'esercizio provvisorio (spesa non frazionabile in dodicesimi), riferimento allo stato non più attuale.

Terminata la verifica degli atti di determinazione, la sottoscritta chiude il presente verbale alle ore 17:30 e rinvia la verifica degli atti di liquidazione e dei contratti sottoscritti dall'Ente nel periodo considerato alla prossima seduta.

VERBALE N. 2 DEL 27 MARZO 2018

La sottoscritta Dott.ssa Salvina Venezia, in data 27.03.2018, ore 14:40, presso l'Ufficio di Segreteria, in qualità di Segretario Comunale titolare del Comune di Arena Po, con il presente verbale riprende ad effettuare controlli a campioni sugli atti adottati dai Responsabili di Servizio dell'ente, secondo quanto disciplinato dal succitato Regolamento sui controlli interni, nonché facendo riferimento alla check list di cui al P.T.P.C. 2016-2018 approvato con deliberazione di G.C. n. 8 del 18.01.2016.

Per quanto attiene alle **liquidazioni**, risultano assunti i seguenti atti:

- n. 105 atti di liquidazione del Servizio Tecnico;
- n. 106 atti di liquidazione del Servizio Finanziario;
- n. 24 atti di liquidazione del Servizio Demografico.

Pertanto vengono sottoposti a controllo (con arrotondamento all'unità inferiore o superiore in caso di decimale inferiore o superiore a 0,5):

- il 5% degli atti di liquidazione del Servizio Tecnico, pari a n. 5 atti;
- il 5% atti di liquidazione del Servizio Finanziario, pari a n. 5 atti;
- il 5% atti di liquidazione del Servizio Demografico, pari a n. 2 atti.

Il Segretario procede all'estrazione a sorte del 5% delle liquidazioni da sottoporre a verifica, utilizzando il programma informatico generatore di numeri casuali della Regione Emilia Romagna e reso disponibile all'indirizzo web <http://www.servizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>.

Quanto agli atti di liquidazione assunti dal Servizio finanziario l'estrazione è avvenuta secondo le seguenti modalità:

- sono stati inseriti i numeri da 98 a 204, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle liquidazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.07.2018 al 31.12.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 152,101,102,192,175

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

- 1) Liquidazione del Servizio finanziario n. 101 del 19.07.2017. Nulla da rilevare;
- 2) Liquidazione del Servizio finanziario n. 102 del 19.07.2017. Nulla da rilevare;
- 3) Liquidazione del Servizio finanziario n. 152 del 17.10.2017. Nulla da rilevare;
- 4) Liquidazione del Servizio finanziario n. 175 del 29.11.2017. Nulla da rilevare;
- 5) Liquidazione del Servizio finanziario n. 192 del 13.12.2017. Nulla da rilevare.

Quanto agli atti di liquidazione assunti dal Servizio tecnico l'estrazione è avvenuta secondo le seguenti modalità:

- sono stati inseriti i numeri da 71 a 176, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle liquidazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.07.2017 al 31.12.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 125,75,76,164,148

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

- 1) **Liquidazione del Servizio tecnico n. 75 del 03.07.2017. Nulla da rilevare**
- 2) **Liquidazione del Servizio tecnico n. 76 del 03.07.2017. Nulla da rilevare;**
- 3) **Liquidazione del Servizio tecnico n. 125 del 07.11.2017. Nulla da rilevare;**
- 4) **Liquidazione del Servizio tecnico n. 148 del 07.12.2017. Nulla da rilevare;**
- 5) **Liquidazione del Servizio tecnico n. 164 del 19.12.2017**

Rilievi: Anche il fine di verificare il corretto adempimento dei controlli in materia di regolarità previdenziale, si ritiene opportuno inserire sempre nell'atto di liquidazione il riferimento al Durc, con relativo numero di protocollo, in specie mancante.

Quanto agli atti di liquidazione assunti dal Servizio Demografico l'estrazione è avvenuta secondo le seguenti modalità:

- sono stati inseriti i numeri da 44 a 68, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle liquidazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.07.2017 al 31.12.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono il 56,45

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

- 1) **Liquidazione del Servizio Demografico n. 45 del 17.07.2017. Nulla da rilevare.**
- 2) **Liquidazione del Servizio Demografico n. 56 del 25.10.2017. Nulla da rilevare**

Nel periodo di tempo considerato sono stati altresì stipulati dall'ente n. 3 contratti repertoriati dal n. 589 al n. 591. Di seguito l'esito del controllo.

1) Scrittura privata non autenticata, rep. n. 589 del 30.06.2017 - contratto di comodato d'uso gratuito per la celebrazione di matrimonio con rito civile di immobile sito in Arena Po, Loc. Torretto di Sopra n. 4, stipulato tra il Comune di Arena Po e il Sig. Motta Claudio, in qualità di gestore del Ristorante Pizzeria Antico Roseto", regolarmente registro presso l'Agenzia delle Entrate, Ufficio territoriale di Stradella, in data 18.07.2017, al nr. 492 serie 3.

Nulla da rilevare.

2) Scrittura privata non autenticata, rep. n. 590 del 1.07.2017 - contratto di comodato d'uso gratuito di complesso immobiliare denominato "Sala delle vasche", sito in Arena Po, via Beccaria n. 17 sito per la celebrazione di matrimonio con rito civile, stipulato tra il Comune di Arena Po e il sig. Angelo Roveda, regolarmente registro presso l'Agenzia delle Entrate, Ufficio territoriale di Stradella, in data 20.07.2017, al nr. 498 serie 3.

Nulla da rilevare.

3) Scrittura privata non autenticata, rep. n. 591 del 19.07.2017 - contratto di comodato d'uso gratuito di complesso immobiliare denominato "Sala delleCapriate", sito in Arena Po, Loc. Torretto, per la celebrazione di matrimonio con rito civile, stipulato tra il Comune di Arena Po e Gestione Servizi srl,, regolarmente registro presso l'Agenzia delle Entrate, Ufficio territoriale di Stradella, in data 20.07.2017, al nr. 497 serie 3.

All'esito dei controlli vengono fornite le seguenti direttive generali:

- curare la forma degli atti evitando refusi o errori di battitura e assicurarsi della corretta citazione degli atti deliberativi del Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po;
- Anche il fine di verificare il corretto adempimento dei controlli in materia di regolarità previdenziale, inserire sempre nell'atto di liquidazione il riferimento al Durc, con relativo numero di protocollo.

Il presente verbale contenente le risultanze del controllo interno costituisce elemento utile ai fini della valutazione del Responsabile del Servizio.

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Salvina Venezia

