

COMUNE di ARENA PO

PROVINCIA di PAVIA

C.A.P. 27040

P.IVA 01029130182

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

Prot. n. *6629* del 25.10.2017

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 01.01.2017 al 30.06.2017

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. 147del 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 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 1.01.2017 e il 30.06.2017.

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

- n. 39 Determinazione del Servizio Tecnico;
- n. 74 Determinazioni del Servizio Finanziario;
- n. 23 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 Determinazioni del Servizio Tecnico pari a n. 4 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 1 a 74, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle determinazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.01.2017 al 30.06.2017.

- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;

- i numeri generati sono 39, 4, 66, 54, 67, 40, 41

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

1) Determinazione Servizio finanziario n. 39 del 3.05.2017 avente ad oggetto *"Assunzione impegno di spesa per acquisto materiale di cancelleria e materiale informatico per uffici comunali"*

Nessun rilievo;

2) Determinazione Servizio finanziario n. 4 del 31.01.2017 avente ad oggetto *"Assunzione impegno di spesa per riparazione timbratore di controllo presenze"*

Nessun rilievo

3) Determinazione Servizio finanziario n. 66 del 13.06.2017 avente ad oggetto *"Agevolazione servizi scolastici in forza delle disposizioni di cui al vigente Regolamento Comunale per Interventi sociali"*.

Nessun Rilevo

4) Determinazione Servizio finanziario n. 54 del 29.05.2017 avente ad oggetto *"Assunzione impegno di spesa per servizio di trasporto a chiamata denominato mio taxi"*

Nessun rilievo.

5) Determinazione Servizio finanziario n. 67 del 13.06.2017 avente ad oggetto *"Agevolazioni servizi scolastici in forza delle disposizioni di cui al vigente Regolamento comunale per Interventi sociali"*

Nessun rilievo.

6) Determinazione Servizio finanziario n. 40 del 04.05.2017 avente ad oggetto *"Approvazione rendiconto dell'Economo Elisabetta Scarani alla data del 31.03.2017 (1° trimestre 2017)"*.

Nessun rilievo.

7) Determinazione Servizio finanziario n. 41 del 05.05.2017 avente ad oggetto *"Presentazione domanda volta all'ottenimento dell'assegno per il nucleo familiare – provvedimento di concessione;*

Nessun rilievo.

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

- sono stati inseriti i numeri da 1 a 23, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle determinazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.01.2017 al 30.06.2017.

- E' stato inserito quale seme generatore il n. 99;

- i numeri generati sono: 12 e 2

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

1) Determinazione Servizio Demografico n. 2 del 13.01.2017 avente ad oggetto *"Nomina Responsabile del Procedimento all'interno dell'AREA demografica del dipendente Buroni Roberto anno 2017."*

Rilievi: Devono essere aggiornati i riferimenti al Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po (aggiornato al 2016).

2) Determinazione Servizio Demografico n. 12 del 13.01.2017 avente ad oggetto "Acquisto cartellini carte di identità".

Rilievi:

Devono essere aggiornati i riferimenti al Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po (aggiornato al 2016) e al PTPC 2017/2019.

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

- sono stati inseriti i numeri da 1 a 39, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle determinazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.01.2017 al 30.06.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 21, 2, 3, 35

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

1) Determinazione del Servizio Tecnico n. 21 del 11.05.2017 dall'oggetto "Impegno di spesa ed incarico a ditta esecutrice relativo a pulizia e manutenzione impianto di captazione acque meteoriche presso edificio asilo in via Garibaldi n. 16".

Rilievi:

- Devono essere aggiornati i riferimenti al Piano triennale di Prevenzione della Corruzione, e al Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po (aggiornato al 2016).

2) Determinazione del Servizio Tecnico n. 35 del 15.06.2017 avente ad oggetto "Impegno di spesa per fornitura carburante (gasolio da autotrazione) ad uso trattore comunale da porsi in cisterna magazzino mezzi comunali via San Claudio"

Nessun rilievo

3) Determinazione del Servizio Tecnico n. 3 del 2.02.2017 dall'oggetto "Impegno di spesa per sostituzione lampade presso Piazza Vittorio Emanuele e presso camminamento pedonale via San Rocco e Alla stazione"

Rilievi:

- Devono essere aggiornati i riferimenti al Piano triennale di Prevenzione della Corruzione, e al Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po (aggiornato al 2016).

4) Determinazione del Servizio Tecnico n. 2 del 9.02.2017 dall'oggetto "Impegno di spesa per intervento manutentivo ad automezzo comunale fiat panda – sostituzione batteria"

Rilievi

Devono essere aggiornati i riferimenti al Piano triennale di Prevenzione della Corruzione, e al Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po (aggiornato al 2016).

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

- n. 70 atti di liquidazione del Servizio Tecnico;
- n. 96 atti di liquidazione del Servizio Finanziario;
- n. 43 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. 3 atti;
- il 5% degli 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://wwwservizi.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 nell'intervallo da 1 a 96, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle liquidazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.01.2017 al 30.6.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 59, 4, 5, 85, 70

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

- 1) Liquidazione del Servizio finanziario n. 50 del 15.04.2017. Nulla da rilevare;
- 2) Liquidazione del Servizio finanziario n. 4 del 11.01.2017. Nulla da rilevare;
- 3) Liquidazione del Servizio finanziario n. 5 del 13.01.2017. Nulla da rilevare
- 4) Liquidazione del Servizio finanziario n. 85 del 15.06.2017. Nulla da rilevare
- 5) Liquidazione del Servizio finanziario n. 70 del 29.05.2017. 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 nell'intervallo da 1 a 70, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle liquidazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.01.2017 al 30.06.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 1;
- i numeri generati sono 36,3,4.

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

- 1) Liquidazione del Servizio tecnico n. 36 del 27.03.2017. Nulla da rilevare
- 2) Liquidazione del Servizio tecnico n. 3 del 09.01.2017. Nulla da rilevare;
- 3) Liquidazione del Servizio tecnico n. 4 del 09.01.2017. Nulla da rilevare

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

- sono stati inseriti i numeri nell'intervallo da 1 a 43, corrispondenti all'ordine numerico progressivo delle liquidazioni adottate dalla Responsabile del Servizio nel periodo 1.01.2017 al 30.6.2017.
- E' stato inserito quale seme generatore il n. 99;
- il numero generati è il 1

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue:

- 1) Liquidazione del Servizio Demografico n. 2 del 13.01.2017. Nulla da rilevare
- 2) Liquidazione del Servizio Demografico n. 23 del 05.05.2017.

Rilievi

Aggiornare i riferimenti al patto di stabilità, ora sostituito dal pareggio di bilancio.

Nel periodo di tempo considerato, è stato altresì stipulato dall'ente n. 1 contratto.

Trattasi Scrittura privata non autenticata, rep. n. 5859 del 30.06.2017 - contratto di Comodato d'uso gratuito per la celebrazione di matrimonio con rito civile, regolarmente registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Stradella al n. 492, serie n. 3
Nulla da rilevare.

4) Scrittura privata non autenticata, rep. N. 588 del 1.12.2016 - Convenzione per la gestione dell'impianto sportivo costituito da campo da calcio e relative strutture annesse, ubicato in Arena Po, Fr Ripaldina, Via Stragrande Fg 11, Mapp. 142-143 e 253, tra il Comune di Arena Po e l'Associazione sportiva dilettantistica Arenese.

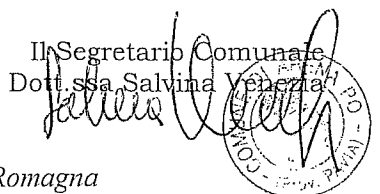
Nulla da rilevare.

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

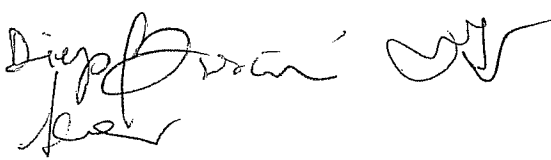
- assicurarsi della corretta citazione degli atti deliberativi del Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Arena Po;

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



Allegati: Schede risultati generazione numeri casuali - portale Regione Emilia Romagna

Perente: 
16/11/17