



Prof. n. 4781 – 12/11/2013

RELAZIONE DEL NUCLEO DI CONTROLLO

PREMESSO che il D.L. 174/2012 convertito in L. 213/2012 all'art. 3 modifica l'art. 147 del TUEL in materia di controlli interni ;

CHE il 2° comma dell'art. 3 del D.L. 147/2012 obbliga gli enti locali ad attivare il sistema dei controlli interni con apposito Regolamento;

CHE con deliberazione consiliare n. 2 del 29 gennaio 2013, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Regolamento sui controlli interni così come previsto dalla normativa richiamata;

CHE dell'avvenuta approvazione sono stati informati la Sezione controllo il Prefetto di Udine, la Corte dei Conti Sezione Friuli Venezia Giulia e l'Assessore regionale alla funzione pubblica, autonomie locali e coordinamento riforme.

CHE oggetto del controllo sono le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi tra cui rientrano: gli ordinativi in economia, i decreti, le ordinanze, i provvedimenti autorizzativi e concessori di diversa natura;

CHE il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli standards di riferimento;

CHE per standard predefiniti si intendono quelli di cui all'art. 12 del regolamento dei controlli interni:

- a) Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- b) Rispetto delle normative e regolamentari in generale;
- c) Conformità al programma di mandato, P.R.O., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.

Il giorno 12/11/2013 presso la sede municipale di Dolegna del Collio si è riunito il Nucleo di controllo, come definito dall'art. 10, comma 2, del regolamento dei controlli interni, nelle persone dei signori:

dott.ssa Mila Mecchia
– amministrativa B

Segretario comunale e responsabile di servizio area affari generali

rag. Nicoletta Derossi

Responsabile di servizio area finanziaria C

geom. Ambrogio Fuccaro

Responsabile di servizio area tecnica D

dott. Paolo De Sabbata

responsabile di servizio area commercio E

dott.ssa Francesca Bon

Revisore dei conti e O.I.V.



La finalità della seduta è quella di effettuare il controllo successivo per l'anno 2013 sugli atti.

Qualora un componente del Nucleo si trovasse in conflitto di interessi per l'esame di un atto di sua competenza, dovrà astenersi.

Atti esaminati dell'area amministrativa – servizi demografici A.

n. 2 determinazioni

n. 302 del 15 ottobre 2013 "Organizzazione dell'evento sapori in cantina edizione 2013 . Concessione contributo alla Pro Loco". Mancano i riferimenti al PRO e all'approvazione del bilancio di previsione. Apprezzabile il riferimento alla delibera di indirizzo n. 60/2013 che fissa i criteri per la corresponsione del contributo;

n. 318 del 25 ottobre 2013 “conferimento incarico per servizio somministrazione lavoro interinale – collaboratore categoria B1 area demografica periodo 20/03/2013 – 31/12/2013. Ulteriore integrazione impegno di spesa”. Mancano i riferimenti al PRO e all’approvazione del bilancio di previsione.

Delibera di Giunta comunale n. 53 del 30 luglio 2013 “Istituzione di una via territorialmente non esistente per la gestione anagrafica dei cittadini senza fissa dimora” e nn. 2 avvisi rispettivamente per l’albo delle persone idonee all’ufficio di scrutatore di seggio elettorale n. 4418 del 15/10/2013 e per l’aggiornamento dell’albo delle persone idonee all’ufficio di presidente di seggio elettorale prot. n. 4166 del 24/09/2013. Atti ineccepibili sotto ogni punto di vista: corretti per i riferimenti legislativi, per la motivazione, per la chiarezza, per il rispetto della trasparenza e pubblicità

Atti esaminati dell’area affari generali – amministrativa B.

n. 3 determinazioni:

n. 293 del 08/10/2013 relativa alla liquidazione fattura contabilità rette alla Azienda Servizi alla persona di Spilimbergo per il mese di settembre 2013. Mancano i riferimenti al piano delle risorse e degli obiettivi (PRO), al decreto sindacale di nomina del segretario comunale quale responsabile dell’area A, la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell’atto;

n. 311 del 22/10/2013 relativa alla liquidazione fattura alla Se.De.Co. Coop. Di Udine per servizi di pulizia dei locali della sede municipale effettuati nei mesi di agosto – settembre 2013.. Mancano i riferimenti al piano delle risorse e degli obiettivi (PRO), al decreto sindacale di nomina del segretario comunale quale responsabile dell’area A, la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell’atto;

n. 325 del 29/10/2013 relativa al servizio somministrazione lavoro interinale – istruttore amministrativo cat. C1 area A, per il periodo 01/07/2013 – 31/10/2013. Mancano i riferimenti al piano delle risorse e degli obiettivi (PRO), al decreto sindacale di nomina del segretario comunale quale responsabile dell’area A;

n. 2 deliberazioni di Giunta comunale

n. 45 del 11 giugno 2013 avente per oggetto “concessione contributo economico socio-assistenziale al sig. “omissis”. Nulla da eccepire: sussistono i riferimenti legislativi corretti, la motivazione, il rispetto della privacy, il riferimento alla relazione dell’assistente sociale, i pareri ai sensi dell’art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

n. 55 del 06 agosto 2013 avente per oggetto” integrazione piano della trasparenza e della integrità – triennio 2013-2015. delineamento compiti e responsabilità per gli obblighi di pubblicazione. Nulla da eccepire: sussistono i riferimenti legislativi corretti, la motivazione, i pareri ai sensi dell’art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, è molto ben delineata la responsabilità in capo ai soggetti obbligati alla trasparenza;

Avviso Carta Famiglia prot. 835/2013. Nulla da eccepire: è descritto in modo molto semplice e chiaro con i riferimenti corretti di legge e la modulistica allegata in cosa consiste la carta famiglia con particolare riferimento al beneficio di riduzione del costo dell’energia elettrica;

contratto rep. n. 351 del 15 ottobre 2013 di appalto. Nulla da eccepire: il contratto contiene la clausola della tracciabilità dei flussi finanziari, è stato effettuato il rogito notarile e la registrazione dello stesso a norma di legge.


Atti esaminati dell’area finanziaria C:

n. 4 determinazioni:

n. 294 del 08/10/2013 relativa ai diritti di segreteria 3° trimestre. Riparto quota fondo art. 42 L. 604/1962 e s.m.i. Mancano i riferimenti al PRO, al decreto di nomina del responsabile che firma l’atto e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell’atto;

n. 298 del 15 ottobre 2013 avente per oggetto “dipendente sig.ra omissis – presa d’atto congedo parentale facoltativo”. Mancano i riferimenti al decreto di nomina del responsabile che firma l’atto e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell’atto;

n. 309 del 17 ottobre 2013 “affidamento servizio di supporto alla gestione TARSU/TARES 2013, stampa, postalizzazione, avvisi e rendicontazione pagamenti. Rideterminazione impegno spesa a seguito modifica aliquota IVA”. Mancano i riferimenti al PRO, al decreto di nomina del



responsabile che firma l'atto e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

314 del 23 ottobre 2013 "bando di gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria dal 01/01/2014 al 31/12/2018. Impegno di spesa per procedure di pubblicazione avviso sul B.U.R... Mancano i riferimenti al PRO, al decreto di nomina del responsabile che firma l'atto e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

n. 315 del 24/10/2013 "liquidazione fattura per fornitura benzina e gasolio agli automezzi ed attrezzature adibiti alla manutenzione strade per il mese di agosto 2013". Mancano i riferimenti al PRO, al decreto di nomina del responsabile che firma l'atto e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

delibera n. 49 del 2 luglio 2013 avente per oggetto "liquidazione economato - 2° rendiconto anno 2013" Mancano: i riferimenti all'atto di nomina dell'economo e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

delibera n. 42 del 11 giugno 2013 "Variazione al bilancio di previsione 2013 - n. 1 e applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012 per spese non ripetitive". Mancano i riferimenti al PRO e la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

delibera n. 63 del 22 ottobre 2013 "Variazione al bilancio di previsione 2013 - n. 3" Manca il riferimento al PRO;

Atti esaminati dell'area tecnica D:

n. 2 determine:

n. 316 del 24 ottobre 2013 "lavori di asfaltatura per dolegna di Sopra. Autorizzazione al subappalto di parte dei lavori". Mancano i riferimenti al piano delle risorse e degli obiettivi (PRO), al decreto sindacale di nomina del responsabile dell'area D, la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

n. 319 del 25 ottobre 2013 "unità immobiliare residenziale sita presso l'ex plesso scolastico di Mernico. Assegnazione in locazione. Approvazione bando di gara.". Mancano i riferimenti al piano delle risorse e degli obiettivi (PRO), al decreto sindacale di nomina del segretario comunale quale responsabile dell'area A, la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto;

bando di gara per l'assegnazione in locazione di un immobile ad uso residenziale di proprietà comunale ubicato presso l'ex plesso scolastico di Mernico prot. n. 4545 del 25 ottobre 2013. Atto ineccepibile sotto ogni punto di vista.

Permesso di costruire n. 13/021 prot. n. 4368 del 11 ottobre 2013. Unico rilievo consiste nella constatazione che manca il riferimento all'autocertificazione del dichiarante ai sensi della L. 445/2000 in merito alla dichiarazione di aver titolo ad eseguire l'intervento in quanto titolare del diritto di superficie sugli immobili oggetto dell'intervento, di essere imprenditore agricolo professionale ecc..

Ordinanza sindacale n. 14 del 12 settembre 2013 prot. n. 4010 del 12/09/2013. atto ineccepibile sotto ogni profilo.

Delibera di Giunta comunale n. 34 del 23 aprile 2013 "Adozione piano triennale 2013-2015 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali". Manca la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto. L'atto è corretto sotto il profilo della legittimità e della completezza dell'argomento ;

delibera di giunta comunale n. 48 del 2 luglio 2013 "lavori di posa barriere stradali strada Ruttars e strada di Lonzano. Approvazione progetto definitivo-esecutivo". Manca la precisazione nel dispositivo che la premessa forma parte integrante e sostanziale dell'atto. L'atto è corretto sotto il profilo della legittimità e della completezza dell'argomento.

Atti esaminati dell'area ^{connessa} tecnica E:

autorizzazione n. 1 del 06/09/2013 prot. n. 3955 per l'esercizio dell'attività di agriturismo. Atto ineccepibile sotto ogni profilo;

autorizzazione n. 2 del 31/10/2013 prot. n. 4640 per l'esercizio dell'attività di agriturismo. Atto ineccepibile sotto ogni profilo;

Atto per cessazione di attività: comunicazione definizione procedimento amministrativo ai sensi dell'art. 8 L. 241/90. L'atto è corretto sotto il profilo della legittimità e della completezza dell'argomento. Si rileva la tempestività della risposta alla richiesta del cittadino;



suggerimenti e proposte operative finalizzate a migliorare la qualità degli atti prodotti dall'Ente

Appurato che il CIG viene correttamente indicato si suggerisce, ai fini della tracciabilità, di specificare nel dispositivo delle determinazioni di impegno la seguente dicitura:

- di dare atto che ai sensi delle disposizioni sulla tracciabilità dei flussi finanziari, di cui all'art. 3, c.i 1 e 2, della L. n. 136/2010, i pagamenti sopracitati saranno effettuati esclusivamente tramite lo strumento del bonifico bancario o postale secondo i dati che saranno comunicati dai diretti beneficiari e riporterà il seguente riferimento previsto CIG n.

Nelle determinazioni in cui non è menzionato il CIG sarebbe preferibile specificare che trattasi di tipologia per la quale non è richiesto.

Si suggerisce di indicare nelle premesse dei provvedimenti che il prodotto/servizio richiesto non è stato rinvenuto sul MePa.

Si suggerisce inoltre di approvare degli albi di operatori economici per acquisire beni e servizi e lavori in economia qualora non fosse possibile rivolgersi al MePa a garanzia di una maggior rotazione e trasparenza.

Si suggerisce di chiedere il DURC delle ditte anche nella fase di impegno di spesa e non solo di liquidazione, citando nei bandi, avvisi e determine la regolarità del DURC della ditte.

Si suggerisce di indicare nelle premesse di ogni atto l'approvazione del bilancio di previsione, del PRO, dell'esercizio provvisorio, dell'atto di nomina del responsabile di servizio che giustifica la competenza e la firma dell'atto stesso.

Si suggerisce di indicare nel dispositivo dei provvedimenti che la premessa narrativa forma parte integrante e sostanziale dell'atto stesso, in quanto in essa sono contenuti motivazioni, riferimenti legislativi, votazioni e cioè elementi essenziale di perfezionamento dell'atto, che giustificano e legittimano il contenuto del dispositivo.

Il Nucleo di Controllo

Il Segretario comunale
Mila Mecchia

Il Revisore dei conti
Francesca Bon

I responsabili di servizio P.O.

Nicoletta Derossi

Ambrogio Fuccaro

Paolo De Sabbata

