



COMUNE DI FANANO

(Provincia di Modena)

Piazza G. Marconi, 1 – 41021 Fanano (Mo)

Tel. 0536/68803 – Fax 0536/68954

VERBALE DEL NUCLEO PER I CONTROLLI INTERNI N. 1/2013 DEL 22/05/2013

L'anno 2013, il giorno 22 del mese di MAGGIO, alle ore 09,00 si è riunito, previa convocazione per le vie brevi, il Nucleo per i controlli interni costituito con deliberazione di G.C. n. 26 in data 15.05.2013.

I componenti Dr. Gianfranco Morganti, Segretario Comunale, presidente del Nucleo, il Dr. Giampaolo Giovanelli, Segretario del Comune di Pavullo nel Frignano, la Rag. Poli Maria Albertina, Responsabile Area Economico-Finanziaria del Comune di Fanano e la Dott.ssa Giambi Monia, Istruttore Contabile e segretaria del Nucleo, sono tutti presenti.

Oggetto della seduta è il controllo a campione di alcuni atti amministrativi in conformità e secondo le modalità stabilite dal Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 4 in data 23.01.2013.

Il Nucleo stabilisce che l'anno di competenza degli atti su cui verranno effettuati i controlli sarà il 2013.

Vengono quindi scelte le seguenti tipologie di atti amministrativi:

- determinazioni pubblicate;
- ordinanze;
- avvisi di accertamento ICI.

Il Nucleo quindi stabilisce, ai sensi del suddetto Regolamento, che il campione significativo da sottoporre ad analisi sarà il 20% per le determinazioni, le ordinanze (ad esclusione delle contingibili ed urgenti) e gli avvisi di accertamento, mentre sarà il 50% per le ordinanze contingibili ed urgenti.

Il Nucleo quindi procede con il sorteggio del numero iniziale da cui partire per l'estrazione degli atti che risulta essere il n. 2.

In particolare nel caso di estrazione di una determinazione non pubblicata si considererà quella pubblicata immediatamente successiva.

Dal procedimento sopradescritto risultano i seguenti atti:

- determinazioni: n. 5, 25, 46, 66;
- ordinanze: n. 1606, 1611, 1616, 1621;
- avvisi di accertamento ICI: n. 2, 22, 42, 62, 83, 103, 125, 145, 186, 206, 226, 246, 266, 286, 307, 327;

Il Nucleo inizia la propria attività di controllo partendo dalle determinazioni, a seguire con le ordinanze ed infine gli avvisi di accertamento.

Per ogni atto viene compilata una scheda di valutazione contenente gli indicatori stabiliti all'art. 4 del Regolamento sui controlli interni.

Dal puntuale controllo di ogni singolo atto estratto sono emerse le seguenti risultanze:

- determinazioni: in generale gli atti risultano nel complesso abbastanza corretti anche se migliorabili soprattutto dal punto di vista della modalità di redazione; per le determinazioni di liquidazione è stato anche verificato il rispetto dell'art. 18 della L. 134/2012 che impone l'obbligo di pubblicazione del prospetto dei dati sui beneficiari di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, compensi a persone, professionisti, imprese ed enti pubblici o privati e risulta che questo adempimento è sempre stato rispettato;
- ordinanze: si sottolinea una generale confusione sia nella redazione che nei riferimenti normativi;
- avvisi di accertamento ICI: risultano formalmente corretti.

Prima di concludere la seduta il Nucleo sottolinea che sarebbe opportuno un incontro formativo sulle tecniche di redazione degli atti a cui dovrebbero partecipare tutti i dipendenti al fine di uniformare, migliorare e semplificare tale attività.

Il Nucleo sospende la seduta alle ore 12:00 e dispone che il prossimo incontro sarà fissato nel mese di Settembre 2013.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL NUCLEO PER I CONTROLLI INTERNI

Dott. Morganti Gianfranco

Dott. Giovanelli Giampaolo

Rag. Poli Maria Albertina

Dott.ssa Giambi Monia
