



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. 1/2016 DEL
13/04/2016**

L'anno 2016, il giorno 10 del mese di giugno, alle ore 09,45 si è riunito, previa convocazione per le vie brevi, il Nucleo per i controlli interni costituito con provvedimento del Segretario Comunale n° 1 del 23.05.2015, ai sensi Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n° 4 del 23.01.2013 e dell'art. 147 e ss. del D.Lgs. n. 267/2000, il quale stabilisce che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

I componenti Dr. Gianfranco Morganti, Segretario Comunale, presidente del Nucleo, Bononi Maurizia, Responsabile del Settore amministrativo del Comune di Lama Mocogno, 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 inoltre stabilisce che, a differenza delle altre sedute in cui veniva effettuato il controllo dei provvedimenti adottati per semestre, in questa sede verranno sottoposti ad analisi gli atti relativi all'intero anno 2015.

Vengono quindi scelte le seguenti tipologie di atti amministrativi:

- determinazioni pubblicate;
- deliberazioni pubblicate;

In considerazione del fatto che, dall'esito dei precedenti controlli, le determinazioni redatte dagli uffici appartenenti alle Aree 1 e 2 (Affari Generali ed Economico-Finanziaria) sono risultate complessivamente corrette e senza particolari problemi sostanziali, il Nucleo ritiene, vista anche la numerosità degli atti, di sottoporre ad analisi i provvedimenti adottati dalle Aree 3 e 4 (Tecnica-Manutentiva e Gestione del Territorio), oltre alle deliberazioni di Consiglio Comunale e di Giunta.

Il Nucleo quindi stabilisce, ai sensi del suddetto Regolamento, che il campione significativo da sottoporre ad analisi per le determinazioni dell'Area 3 sarà formato da una ogni 10 mentre, per le determinazioni dell'Area 4 e per le delibere, sarà di una ogni 5, a partire da un numero estratto a sorte tra i primi dieci atti pubblicati.

Il Nucleo quindi procede con il sorteggio dei numeri iniziali da cui partire che risultano essere i seguenti:

- n. 8 per le delibere di Consiglio Comunale;
- n. 5 per le delibere di Giunta Comunale;
- n. 8 per l'Area 3;
- n. 6 per l'Area 4.

Dal procedimento sopradescritto risultano da controllare i seguenti atti:

- deliberazioni (per numero generale) e determinazioni (per numero settoriale):
 - Delibere di Consiglio Comunale: n. 8, 13, 18, 23, 28, 33, 38, 43;
 - Delibere di Giunta Comunale: n. 5, 10, 15, 20, 25, 30, 37, 45, 50, 56, 62, 69, 75, 82, 87;
 - Area 3 – Tecnico/Manutentiva: n. 8, 18, 28, 38, 48, 59, 71, 82, 92, 103, 113, 124, 134, 144, 154, 164, 1176, 186, 197, 207;
 - Area 4 – Gestione del Territorio: n. 6, 11, 16, 21, 26, 31.

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

- le deliberazioni risultano complessivamente corrette e senza nulla di rilevante da segnalare;
- in generale per le determinazioni si evidenzia che le modalità di redazione sono migliorate rispetto agli esiti dei precedenti controlli; solamente in alcuni atti sono state rilevate carenze degne di nota, in particolare:

a. Determine Area 3:

- i. n. 18: è stato erroneamente riportato il richiamo alla normativa relativa al programma dei pagamenti (art. 9, comma 1, lettera A), D.L. n. 78/2009) che risulta superfluo; l'impegno in oggetto ha in realtà natura non frazionabile quindi era più opportuno impegnare l'intero importo;
nb: si sottolinea che fino ad un determinato periodo in varie determine è stato erroneamente riportato per prassi il richiamo alla normativa sul programma dei pagamenti, dicitura che è stata successivamente rimossa dopo avere appurato che non è necessaria.
- ii. n. 48: in questo caso è stato effettuato impropriamente l'ordine di acquisto prima dell'effettivo impegno; rimane il refuso del richiamo al programma dei pagamenti.
- iii. n. 59: come per la determina precedente è stato effettuato impropriamente l'ordine di acquisto prima dell'effettivo impegno.
- iv. n. 154: il provvedimento non presenta particolari problematiche ma sarebbe più corretto approvare ed allegare il preventivo di spesa prima dell'affidamento;
- v. n. 176: valgono le stesse considerazioni espresse per la determina precedente;
- vi. n. 207: all'interno dell'atto non è stato riportato il richiamo all'art. 79 del D.Lgs 163/2006.

Le restanti determine dell'Area 3 risultano complessivamente corrette.

b. Determine Area 4:

i. n. 204: all'interno del provvedimento manca l'indicazione del finanziamento della spesa.

Le restanti determine dell'Area 4 risultano complessivamente corrette.

Al termine del controllo degli atti il Nucleo sottolinea che, in caso di espletamento di gara informale, sarebbe più corretto redigere preventivamente la determinazione a contrarre e successivamente quella di aggiudicazione; si nota infatti che, contrariamente, la prassi seguita in questi casi consiste nell'elaborazione di un solo atto che ricomprende entrambi i provvedimenti richiamati in precedenza.

I Responsabili delle varie Aree quindi, su indicazione del nucleo, provvederanno ad istruire gli uffici di loro competenza in merito alla corretta redazione degli atti di cui sopra.

Alle ore 12:45 il Nucleo conclude la seduta sottolineando come il percorso formativo avente ad oggetto le tecniche di redazione degli atti abbia portato, in via generale, a risultati positivi in termini di competenze acquisite dai vari uffici.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL NUCLEO PER I CONTROLLI INTERNI

F.to Dott. Morganti Gianfranco

F.to Bononi Maurizia

F.to Rag. Poli Maria Albertina

F.to Dott.ssa Giambi Monia