



COMUNE DI CASAMARCIANO
(Provincia di Napoli)

☎ 081/823 18 25 – 512 45 2 e mail segretaria@comune.casamarciano.na.it fax 081/512 41 98

COMUNE DI CASAMARCIANO

Ufficio Protocollo

20-02-2014 1012 P



Spett.li
Responsabili dei Settori
Revisore dei Conti
Presidente del Nucleo di
Valutazione
Presidente del Consiglio Comunale
p.c. Sindaco
LORO SEDI

OGGETTO : Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile
- Relazione anno 2013.

In ottemperanza all'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile", con deliberazione del C.C. n° 02 del 17 gennaio 2013 è stato approvato il regolamento comunale per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni.

In particolare l'art. 11, recante la disciplina del controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, così recita:

"1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario comunale coadiuvato da dipendenti appositamente individuati ed è esercitato mediante controllo a campione sulle determinazioni dei responsabili dei servizi che comportano impegno contabile di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare. Esso viene effettuato nel corso del mese successivo alla scadenza di un quadrimestre.

2. Il controllo verte sulla competenza dell'organo, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite.

3. Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale ed è pari al 5% dei documenti di cui al comma 1 riferiti al quadrimestre precedente.

4. I documenti estratti aventi rilevanza contabile sono inviati al revisore dei conti per una verifica circa la regolarità contabile. Il revisore dei conti può segnalare eventuali anomalie o irregolarità riscontrate entro 10 giorni dal ricevimento dei documenti, decorso il quale i documenti inviati si ritengono regolari.

5. Decorso il termine di cui al comma 4, il Segretario comunale effettua i controlli di cui al comma 2 sul complesso dei documenti estratti entro i successivi 15 giorni. Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto."

Secondo quanto dispone l'articolo 12 del Regolamento sui controlli interni citato si relaziona in ordine allo svolgimento, da parte del sottoscritto, dei controlli di regolarità amministrativa nella

fase successiva effettuati sugli atti sorteggiati e relativi al primo, secondo, e terzo quadrimestre 2013.

Successivamente all'adozione da parte del Consiglio Comunale del regolamento sui controlli interni, con Atto Organizzativo del sottoscritto Segretario, prot. n°4104 del 19/06/2013, è stato definito l'ambito di controllo e sono state definite le modalità operative.

In particolare, si è stabilito che le attività di controllo sarebbero state effettuate sui seguenti atti :

- 1) tutte le determinazioni dei Responsabili di Settore;
- 2) gli atti del procedimento contrattuale/contratti;
- 3) ogni altro atto che l'unità ritenga di sottoporre al controllo;
- 4) ogni atto per il quale vi sia una formale e motivata segnalazione.

ed effettuata sulla base di parametri predefiniti e della griglia di raffronto di cui alle schede a) e b) e riepilogata nella scheda c.

Per gli atti indicati al precedente punto 3) sono stati individuati nella scheda a) i seguenti atti:

- ordinanze dei Responsabili di area
- determinazioni relative ad incarichi professionali esterni.

Con il predetto atto organizzativo sono state fissate altresì le modalità operative per la individuazione degli atti da sottoporre a controllo (il 5% del totale degli atti per singole categorie adottati o posti in essere per ciascun Responsabile di Settore), da svolgersi mediante sorteggio Sulla scorta degli indicatori individuati nella precitata scheda a), per ciascun atto si è proceduto alla compilazione delle precitate schede b) e c) seguendo una griglia di raffronto riportante il contenuto e l'esito del controllo effettuato.

Laddove si è riscontrato un campione inferiore all'unità è stato sottoposto a controllo un atto.

Di seguito si riportano le risultanze delle attività di controllo espletate.

1° quadrimestre 2013

Il sorteggio degli atti da sottoporre a controllo è avvenuto con verbale in data 04.07.2013.

L'effettuazione dei controlli relativi sul campione del 5% sugli atti adottati nel corso del 1° quadrimestre 2013 ha fatto riscontrare i seguenti esiti:

Tipologia di atti : Determinazioni di impegno spesa
Determinazioni per incarichi professionali esterni

Settore	Atti assunti nel periodo considerato	Atti controllati	Atti regolari	Atti regolari con annotazioni
1°	33	02	02	02
2°	05	01	01	--
3°	31	02	02	02
4°	01	01	01	01
Totali	70	06	06	05



Tipologia di atti : Ordinanze Responsabili dei Settori

Settore	Atti assunti nel periodo considerato	Atti controllati	Atti regolari	Atti regolari con segnalazioni
1°	03	01	01	01
2°	--	--	--	--
3°	--	--	--	--
4°	--	--	--	--
Totale	03	01	01	01

Nel 1° quadrimestre non vi sono stati contratti .

Le risultanze dei controlli sono state comunicate ai Responsabili dei Settori.

2° quadrimestre 2013

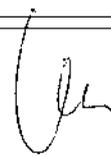
Il sorteggio degli atti da sottoporre a controllo è avvenuto con verbale in data 17.09.2013.

L'effettuazione dei controlli relativi sul campione del 5% sugli atti adottati nel corso del 2° quadrimestre 2013 ha fatto riscontrare i seguenti esiti.

Tipologia di atti : Determinazioni di impegno spesa
Determinazioni per incarichi professionali esterni.

Settore	Atti assunti nel periodo considerato	Atti controllati	Atti regolari	Atti regolari con annotazioni
1°	27	02	02	02
2°	02	01	01	01
3°	14	02	02	01
4°	--	--	--	--
Totale	43	05	05	04

Settore	Atti assunti nel periodo considerato	Atti controllati	Atti regolari	Atti regolari con annotazioni
Tipologia di atti : Ordinanze Responsabili dei Settori				
1°	--	--	--	--



2°	--	--		
3°	01	01	01	01
4°	01	01	01	01
Totali	02	02	02	02

Nel 2° quadrimestre non vi sono stati contratti.

Le risultanze dei controlli sono state comunicate ai Responsabili dei Settori.

3° quadrimestre 2013

Il sorteggio degli atti da sottoporre a controllo è avvenuto con verbale in data 14/01/2014.

L'effettuazione dei controlli relativi sul campione del 5% sugli atti adottati nel corso del 3° quadrimestre 2013 ha fatto riscontrare i seguenti esiti:

Tipologia di atti : Determinazioni di impegno spesa
Determinazioni per incarichi professionali esterni

Settore	Atti assunti nel periodo considerato	Atti controllati	Atti regolari	Atti regolari con segnalazioni
1°	42	03	03	03
2°	02	01	01	01
3°	40	02	02	02
4°	--	--	01	01
Totali	84	06	06	06

Tipologia di atti : Contratti

Settori	Atti assunti nel periodo considerato	Atti controllati	Atti regolari	Atti regolari con annotazioni
1°	--	--	--	--
2°	--	--	--	--
3°	06	01	01	--
4°	--	--	--	--
Totali	06	01	01	--

Nel 3° quadrimestre non vi sono state ordinanze dei Responsabili di Settori.

Le risultanze dei controlli sono state comunicate ai Responsabili dei Settori.

Nelle varie fasi del procedimento dei controlli, c'è stata la partecipazione attiva del Revisore dei conti.

Le risultanze del controllo di ogni singolo atto controllato sono contenute nelle schede b) e c), a corredo dei relativi verbali.

I rilievi sollevati per lo più hanno riguardato la mancata indicazione del responsabile del procedimento, la non indicazione del CIG, la non indicazione della verifica presso il mercato elettronico per l'acquisto di beni, rilievi per i quali sono state fornite ai Responsabili specifiche direttive di cui tener conto in occasione dell'adozione di successivi atti.

Copia del presente relazione viene trasmessa, per quanto di rispettiva competenza, ai Responsabili di Settore, ai Revisori dei Conti, al Nucleo di valutazione e al Presidente del Consiglio Comunale e p.e. al Sindaco

Copia dello stesso viene pubblicato in maniera permanente nell'apposita sezione del sito web istituzionale dell'Ente dedicata ai controlli.

Casamarciano, 19/02/2014

Il Segretario Comunale

Dr.ssa Luciano Maria Rosaria