



COMUNE DI SERRENTI
SEGRETARIO COMUNALE

Prot. n. 11869
Del 04/11/2015

Al Sig. Sindaco

Al revisore dei conti
Al responsabile dei servizi esterni
Al responsabile dei servizi tecnico
Al responsabile dei servizi Sociali
SEDE

OGGETTO: Artt. 147 e segg. del T.U.E.L. controlli interni. 1^ sem. 2015.

Premesso e considerato che:

-con deliberazione consiliare n.6 del 12/3/2013 è stato approvato il regolamento comunale sui controlli interni previsto dagli artt. 147 e segg. del T.U.E.L (d.l. 174/2012), per le seguenti principali finalità:

- a) monitorare la regolarità e la correttezza della procedure e degli atti adottati;
- b) sollecitare l'esercizio del potere di autotutela dei responsabili dei servizi nel caso vengano adottati atti viziati;
- c) migliorare la qualità degli atti amministrativi;
- d) coordinare i singoli servizi;

Non disponendo di una struttura adeguata, per una verifica attenta e puntuale degli atti, si è proceduto con molta difficoltà, anche perché il segretario comunale regge la segreteria in convenzione con altro comune (50%).

Nel primo semestre, vari atti non possono essere sottoposti ad alcun controllo, in quanto emessi dal sottoscritto in qualità di responsabile del servizio;

Molti atti, in particolare quelli più complessi, con i responsabili dei servizi sono stati discussi ed esaminati in fase di adozione. Ciò perché si è ritenuto più efficace intervenire durante la predisposizione dell'atto senza attendere la fase successiva, dopo che l'atto ha già prodotto effetti e così, per quanto possibile, evitare certi errori ed irregolarità.

Il controllo, incentrato soprattutto sulle determinazioni dei vari responsabili di settore è stato effettuato senza sorteggio ma tenendo conto della complessità, dell'importo della somma impegnata. Per quanto riguarda i restanti atti, quali i contratti, le deliberazioni è





**COMUNE DI SERRENTI
SEGRETARIO COMUNALE**

stato possibile controllarli prima della sottoscrizione. Per i contratti sono stati effettuati anche i controlli successivi, quali registrazioni, eventuali trascrizioni e volture, presso i competenti uffici.

Ciò premesso e considerato, in generale, si può affermare che gli atti controllati risultano sostanzialmente corretti e, a parte alcune osservazioni, che di seguito elenco, per quanto riguarda l'attività amministrativa di questo comune, si può affermare che vengono rispettati le norme di legge e i regolamenti comunali. Pertanto non si è resa necessaria l'adozione di provvedimenti di autotutela. Come previsto dal piano anticorruzione, in base ai dati disponibili, non sono stati riscontrati conflitti di interesse, né vincoli di parentela o affinità interessanti i responsabili dei servizi.

OSSERVAZIONI:

- 1) Fare ricorso alle convenzioni CONSIP è obbligatorio e si può derogare soltanto se l'acquisto di beni e servizi si conclude con prezzi più bassi rispetto a quelli offerti dalla stessa CONSIP. Ciò deve risultare citato e dimostrato nell'atto di impegno di spesa, onde evitare responsabilità amministrative in caso di sanzioni. Si ribadisce che le disposizioni previste dall'art.1 comma 13 del D.L.n.95/12 conv. In legge 135/12, sono necessarie e devono essere riportate nei contratti di fornitura e servizi in quanto danno la possibilità al comune di recedere dal contratto per affidarlo alla C.O.N.S.I.P spa che, anche in un momento successivo, pratica prezzi migliorativi a quelli del contratto già stipulato;
- 2) Le autoliquidazioni sono illegittime in quanto, come rilevato da pronunce e condanna della corte dei conti, sussiste conflitto di interessi che causano responsabilità amministrativa e danno erariale. Ciò perché è un principio consolidato dell'ordinamento, l'obbligo di astenersi dei dirigenti nell'adozione di atti e scelte in cui sono direttamente interessati o in cui sono interessati congiunti ed affini;
- 3) Per la concessione di contributi a enti ed associazioni, per manifestazioni, sponsorizzazioni, istruire le richieste rispettando il regolamento comunale e citare le leggi regionali che ci consentono di non applicare le disposizioni più restrittive imposte dalle leggi nazionali;
- 4) I contratti di locazione devono essere tutti registrati entro 30 giorni dalla stipula;
- 5) Assumere sempre preventivamente gli impegni di spesa. Cioè prima di ordinare il bene o il servizio. Infatti, il riferimento alla data della fattura, può non essere sufficiente per dimostrare il rispetto degli artt. 182 e segg. del T.U.E.L.
- 6) Per gli acquisti di beni e servizi, procedere sempre, dopo la delibera di indirizzi adottata dalla giunta.





**COMUNE DI SERRENTI
SEGRETARIO COMUNALE**

Trasmettere copia della presente al nucleo di valutazione e disporre la pubblicazione nel sito internet del comune sezione trasparenza valutazione e merito.

IL SEGRETARIO COMUNALE

