

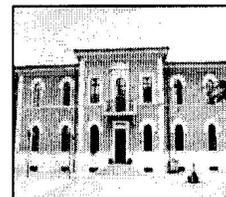


COMUNE DI CARSOI

Provincia di L'Aquila

- Medaglia d'argento al valor civile -

Piazza della Libertà, 1 - CAP.67061 .Tel. Centralino 0863908300- Fax0863995412



Prot. n. 8428

Ai Presidente del Consiglio Comunale

Sig. Daniele Imperiale

Ai Revisore dei Conti

Dott. Valerio D'Amicodatri

Ai componenti esterni del Nucleo di Valutazione:

Dott.ssa Alessandra Petrucci

Dott. Antonello Inglese

Ai Responsabili di Servizio:

Dott.ssa Sabrina Marzano

Dott.ssa Anna Maria D'Andrea

Rag. Maria De Angelis

Ing. Quinto D'Andrea

Arch. Roberto Ziantoni

Com. Stefano Zazza

RELAZIONE ATTIVITA' DI CONTROLLO INTERNO ANNO 2013

Il presente rapporto viene redatto ai sensi dell'art. 3 D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito in legge 7.12.2012, n. 213 ed in applicazione dell'art. 11 del Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 31.01.2013.

Il regolamento sui controlli interni è entrato in vigore con la esecutività della deliberazione di approvazione, dichiarata immediatamente eseguibile, e pertanto, i controlli per il 1° quadrimestre di riferimento hanno avuto inizio dal 31 gennaio 2013.

Trattandosi di una prima applicazione, si è posta particolare attenzione all'impostazione dei lavori ed alla impostazione della metodologia da attuarsi, più specificatamente, nell'anno 2014.

Relativamente ai contratti, che il regolamento individua quale specifico oggetto di controllo, si è ritenuto di verificare gli atti che non comportano il rogito pubblico amministrativo, in quanto tali contratti sono verificati sia preventivamente che contestualmente al rogito.

Il controllo svolto è servito ad individuare gli aspetti positivi e le aree di miglioramento nella produzione degli atti. In merito, si precisa che è prassi nell'Ente che il confronto sugli argomenti e sulle materie più rilevanti avvenga con i responsabili di P.O. preliminarmente alla adozione di atti e provvedimenti, anche se non sempre in maniera univoca e concorde.

Le eventuali osservazioni e rilievi ai Responsabili eventualmente interessati sono stati formulati attraverso la presa visione e sottoscrizione delle schede di controllo relative. Detti rilievi hanno peraltro una rilevanza marginale, sebbene si ritenga necessario migliorare la forma dei provvedimenti, con riferimenti normativi

più puntuali e con motivazioni più analitiche e pregnanti, tenendo presenti i principi fondamentali in materia di affidamenti, specie nella motivazione degli atti adottati, e dei principi giuscontabili da applicare.

Relativamente all'affidamento diretto dei contratti, sia pure nei limiti previsti dalla normativa vigente, si raccomanda comunque il rispetto dei principi della rotazione, non discriminazione, par condicio e il supporto di adeguata motivazione.

E' stata inoltre frequentemente rilevata la tardività della pubblicazione degli atti determinativi rispetto alla adozione degli stessi: dovrà per il futuro essere assicurata maggiore tempestività, evitando soluzioni di continuità in tale senso.

Non sempre si è proceduto all'acquisto attraverso i mercati MEPA e CONSIP e, a tal fine, si ribadisce l'obbligo di procedere ad acquisti di beni e servizi sotto la soglia comunitaria facendo ricorso alle centrali di committenza CONSIP o con riferimento al MEPA. In particolare gli acquisti in economia dovranno esaurirsi all'interno dei mercati elettronici fatte salve le ipotesi di non reperibilità dei beni e servizi necessitati all'interno di detti mercati. Tale evenienza dovrà essere precedentemente valutata e dovrà essere compiutamente rappresentata nella motivazione della determinazione a contrarre. In difetto di tale verifica, l'acquisizione di beni e al di fuori dei suddetti mercati renderà nullo il contratto stipulato, comportando le connesse responsabilità. Si raccomanda pertanto, in ossequio al generale principio di trasparenza, di procedere agli affidamenti in economia, facendo procedere la scelta del contraente da un'ideale indagine di mercato che consenta a ciascun responsabile di attestare la congruità dell'offerta rispetto ai prezzi di mercato acquisiti mediante confronto. Della effettuata indagine di mercato dovrà essere dato espressamente conto nella motivazione dell'atto.

Per ogni controllo effettuato è stata redatta apposita scheda depositata in atti.

Dall'analisi degli atti non sono emerse, in linea generale, gravi irregolarità che si possano imputare al mancato rispetto delle normative o ad interpretazioni differenziate delle norme né sul piano amministrativo, né su quello contabile: le singole irregolarità riscontrate in tal senso sono state come sopra detto, comunicate ai responsabili di riferimento, per ogni successivo provvedimento. Dal punto di vista della coerenza con gli indirizzi dell'organo di governo non sono state riscontrate anomalie.

Conseguentemente, salvo i casi specifici debitamente segnalati, le risultanze del controllo successivo di regolarità amministrativa sono state in linea di massima positive, sulla base del campione analizzato.

Si rende peraltro opportuno rappresentare, con particolare riferimento agli atti determinativi, che nel corpo degli stessi, o in allegato, non vengano trascurati gli opportuni riferimenti, con particolare riguardo alla acquisizione in atti dei documenti di regolarità contributiva, della dichiarazioni in materia di "tracciabilità", all'impegno di spesa assunto ed al relativo importo in caso di liquidazione ecc.

Si è inoltre, a volta, riscontrata, nella redazione degli atti da un punto di vista formale, la presenza di meri errori materiali che possono essere evitati attraverso una maggiore attenzione ed effettuando le opportune verifiche prima della eventuale "emissione".

La presente relazione, ai sensi dell'art. 11 del regolamento disciplinante i controlli interni si trasmette ai soggetti in indirizzo e verrà altresì pubblicata nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito web del Comune.

Carsoli, lì 09.10.2014

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Elena Gavazzi)



The image shows a circular official stamp of the Municipality of Carsoli, Italy. The stamp contains the text "COMUNE IP CARSOI" around the perimeter and a central emblem. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink.