Città di Molinella

Provincia di Bologna

Prot. 3537del 2/03/2016

Al Sig. Sindaco
Al Consiglio Comunale
Al Collegio dei Revisori
Ai Responsabili di Area
SEDE

**OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa e contabile - Verbale del controllo relativo al 2° semestre 2015 - Trasmissione.**

In allegato alla presente si trasmette relazione sull'esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile eseguiti nel 2° semestre 2015 ai sensi dell'articolo 3 del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 49 in data 20/12/2012 e determina n. 794 del 31/12/2015.

Distinti saluti

Il Segretario Generale

F.to Dott. Danilo Fricano

Città di Molinella

Provincia di Bologna

**OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa e contabile - Verbale del controllo relativo al 2° semestre 2015.**

Il secondo giorno del mese di marzo dell'anno 2016, alle ore 10.00, presso l'ufficio della Responsabile dei servizi finanziari del Comune di Molinella, il sottoscritto dott. Fricano Danilo, Segretario Generale del Comune suddetto, coadiuvato dalla Responsabile del Servizio suddetto, dott.ssa Ramanzin Franca, ha provveduto ad effettuare i controlli di seguito descritti secondo quanto previsto nell'articolo 3 dell'apposito regolamento comunale approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 20.12.2012 e nella propria determina n. 794 del 31.12.2015.

Il presente procedimento di controllo, in correlazione al regolamento suddetto ed alla relativa normativa generale di riferimento, è finalizzato alla costante verifica della legittimità dell'azione amministrativa ed al miglioramento della efficienza ed efficacia della medesima.

I controlli suddetti sono stati effettuati con una modalità di estrazione casuale, tenendo conto dei seguenti criteri come appresso specificati e con le risultanze finali descritte nella successiva tabella sotto riportata:

- Regolarità procedurale, intesa quale verifica del relativo iter previsto da specifiche norme o da disposizioni organizzative;
- Rispetto dei tempi, inteso quale tempestività dell'atto rispetto alle esigenze da fronteggiare;
- Correttezza formale, intesa quale rispetto dello specifico paradigma tecnico o amministrativo;
- Affidabilità dei dati, intesa quale indicazione precisa delle singole variabili;
- Rispetto della normativa vigente, inteso quale corretto riferimento alle fonti giuridiche disciplinanti il caso concreto;
- Coerenza con gli strumenti di programmazione, intesa quale corrispondenza alle prescrizioni del bilancio di previsione, del Peg e del Piano degli obiettivi annuali e pluriennali;
- Pubblicità dell'atto;
- Conflitto di interessi.

| Tipologia di atto | Numero dell'atto | Regolarità procedurale | Rispetto dei tempi | Correttezza formale | Affidabilità dei dati | Rispetto della normativa vigente | Coerenza con gli strumenti di programmazione | Pubblicità dell'atto | Conflitto di interessi |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Determina | 385/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (1)-(2) | dal 15/08/15 al 31/08/15 | Negativo |
| Determina | 403/15 | Positiva | Positiva | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (1) | dal 15/08/15 al 31/08/15 | Negativo |
| Determina | 499/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (3) | dal 15/10/15 al 30/10/15 | Negativo |
| Determina | 508/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (1)-(3) | dal 15/11/15 al 30/11/15 | Negativo |
| Determina | 542/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (4) | dal 30/11/15 al 15/12/15 | Negativo |
| Determina | 615/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (1) | dal 15/12/15 al 30/12/15 | Negativo |
| Determina | 641/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (1)-(2) | dal 31/12/15 al 15/01/16 | Negativo |
| Determina | 687/15 | Positiva | Positiva | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (1)-(5) | dal 15/01/16 al 30/01/16 | Negativo |
| Deliberazione | 65/15 CC | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (6) | il 07/10/2015 | Negativo |
| Deliberazione | 77/15 CC | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (6)-(7) | il 04/12/2015 | Negativo |
| Deliberazione | 119/15 GC | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (6) | il 17/09/2015 | Negativo |
| Deliberazione | 153/15 GC | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente con rilievo (6) | il 12/11/2015 | Negativo |
| Ordinanza | 123/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | dal 22/09/15 al 27/09/15 | Negativo |
| Ordinanza | 144/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | -- | Negativo |
| Contratto | Rep. 1103/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | Rep. 1103 del 28/09/15 | Negativo |
| Contratto | Rep. 1105/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | Rep. 1105 del 19/11/15 | Negativo |
| Accertamento | 186/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | -- | Negativo |
| Accertamento | 198/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | -- | Negativo |
| Accertamento | 257/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | -- | Negativo |
| Accertamento | 263/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | -- | Negativo |
| Accertamento | 329/15 | Positiva | Positivo | Positiva | Positiva | Positivo | Coerente | -- | Negativo |

Dall'espletamento del procedimento di controllo sopra descritto, si riscontra un quadro generale favorevole finalizzato al rispetto della legittimità ed al raggiungimento dell'efficacia dell'azione amministrativa, si evidenziano i seguenti specifici rilievi finalizzati al miglioramento dell'efficienza dell'azione suddetta:

(1) relativamente alle determinazioni n. 385 del 03/07/2015, n. 403 del 20/07/2015, n. 508 del 26/09/2015, n. 615 del 16/11/2015, n. 641 del 30/11/2015 e n. 687 del 14/12/2015 si evidenzia l'omessa indicazione del codice SIOPE;

(2) relativamente alle determinazioni n. 385 del 03/07/2015 e n. 641 del 30/11/2015 si evidenzia che è stata erroneamente inserita la dicitura che considera la spesa di "modico valore";

(3) relativamente alle determinazioni n. 499 del 19/09/2015 e n. 508 del 26/09/2015 si evidenzia che è stato inserito il riferimento normativo all'art. 1, c. 629 della L. 190/2014 (scissione dei pagamenti) improprio con l'oggetto dell'atto;

(4) relativamente alla determinazione n. 542 del 17/10/2015 si evidenzia l'omessa indicazione del riferimento al fondo pluriennale vincolato;

(5) relativamente alla determinazione n. 687 del 14/12/2015 si evidenzia l'omessa indicazione della rivalsa nei confronti del proprietario dell'autoveicolo rudere da smaltire e la conseguente eventuale entrata;

(6) relativamente alle deliberazioni di Consiglio Comunale n. 65 del 30/09/2015 e n. 77 del 30/11/2015 e di Giunta Comunale n. 119 del 14/019/2015 e n. 153 del 07/11/2015 si evidenzia l'omessa indicazione della non rilevanza contabile dell'atto;

(7) relativamente alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 77 del 30/11/2015 relativa al personale dipendente di Molinella Futura srl, società interamente partecipata dal Comune di Molinella, si evidenzia nel merito che, nel dispositivo è stato inserito il riferimento normativo all'art. 18, c. 2 bis) del D.L. 112/2008 e s.m.i. (riduzione dei costi del personale), ma non sono stati indicati i limiti massimi di spesa.

I rilievi menzionati, pur non viziando l'esistenza e/o l'efficacia dei correlati provvedimenti, rappresentano pur sempre una imprecisa corrispondenza allo schema di efficienza organizzativa cui tende, insieme ad altri obiettivi, il presente procedimento di controllo e pertanto sarà cura dello scrivente adoperarsi a risolvere le relative problematiche con gli uffici e i Responsabili interessati.

Il Segretario Generale
F.to Dott. Danilo Fricano