



CITTÀ DI PASTRENGO

Provincia di Verona

Piazza Carlo Alberto, 1 - CAP. 37010 - Tel 045/6778888 - fax 045/6770053

codice fiscale: 00721100238 –

www.comunepastrengo.it e-mail: segreteria@comunepastrengo.it

Oggetto: Controlli interni. Controllo n. 1/2013. Determinazione n. 7/2013.

Il Segretario Generale

Visto l'art.147 – bis del Dlgs. 267/2001, *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012*, avente ad oggetto Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo comma che dispone:

2. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Visto Il Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione del C.C n. 3 del 14 maggio 2013 in attuazione dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012, convertito con modifiche dalla legge 7.12.2012 n.213 ed in particolare l'art. 9

Vista altresì la legge 190/2012 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – che, nel prevedere la definizione di un piano anticorruzione da parte di tutte le PA, individua all'art.16 i seguenti procedimenti, cui garantire la trasparenza dell'azione amministrativa :

- *autorizzazione o concessione;*

- *scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;*

- *concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;*

- *concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del citato decreto legislativo n. 150 del 2009.*

Ritenuto pertanto di disporre con immediatezza i controlli, nell'anno 2013, in quelle che si ritengono le possibili aree di rischio dell'azione amministrativa, tenendo conto anche dei principi di buon andamento ed imparzialità di cui all'art.97 della Costituzione, nonché delle risorse, umane e strumentali a disposizione;

Tenuto conto dei principi di revisione aziendale che devono ispirare le attività di controllo in argomento;

Rilevato che il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è una procedura di verifica operante al servizio dell'organizzazione, con la finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo statuto e ai regolamenti comunali, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili;

Dato atto che il presente provvedimento è da intendersi adottato allo scopo di avviare le previste attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva e che, pertanto lo stesso è soggetto ad integrazioni e/o modificazioni sulla base della normativa interna ed esterna che dovesse succedersi nel tempo.

Visto il verbale di sorteggio dei provvedimenti da sottoporre a controllo in data 27 novembre 2013 che individua questi provvedimenti come segue:

determina n. 7 del 04/02/2013;

determina n. 327 del 19/11/2013

Tutto ciò premesso e considerato, il sottoscritto Segretario Generale procede al controllo dei due provvedimenti.

La determinazione n. 7/2013, a firma della Responsabile del Settore Fasoli Lucia, ha per oggetto "adesione al Consorzio intercomunale soggiorni climatici di Verona - pagamento della quota per l'anno 2013". Sono esaminati i presupposti giuridici della determina, l'obbligazione del Comune di Pastrengo, correttamente evidenziati nelle premesse. Viene inoltre richiamato sia il differimento del termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2013, sia il correlato art. 163 del Testo Unico Enti Locali il cui comma 1° consente "l'assunzione di spese nei limiti dei dodicesimi dell'anno precedente, ma anche la possibilità di impegni relativi a spese "non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi". Viene infine richiamato il Regolamento di contabilità negli articoli 36 e 38 dello stesso. L'atto deve ritenersi pertanto regolare dal punto di vista amministrativo, anche se sarebbe stato ulteriore elemento di garanzia e certezza la precisazione di assunzione della spesa per dodicesimi o per la sua natura non frazionabile.

Pastrengo, 23/12/2013

Il Segretario Generale
Dott. Peruzzi Giovanni