



Parco Nazionale del Cilento, Vallo di Diano e Alburni
Patrimonio Mondiale dell'Umanità

Prot. n. 2219

COMUNE DI SERRAMEZZANA
Provincia di Salerno

Cap. 84070 - C.F. 81001090653
☐ TEL: 0974 845040 - FAX: 845800
web: <http://www.comune.serramezzana.sa.it/>

VERBALE DI CONTROLLO N. 3/2018

CONTROLLI INTERNI ANNO 2018
II quadrimestre 2018

L'ufficio Dei Controlli Interni

Il giorno ventisei novembre 2018, presso l'ufficio di segreteria ubicato al primo piano della casa comunale si riunisce l'unità di Controllo Interno dell'ente in intestazione, costituito dal Segretario comunale in funzione di Presidente, dal Responsabile dell'Area Finanziaria, dott. Alessandro Rizzo, e dal Responsabile Area Amministrativo-Demografica, dott. Piero Correale;

Richiamata la nota del Segretario comunale datata 24.04.2018 prot. n. 805 contenente il programma dei controlli interni per l'anno 2018;

Visti:

- l'art.147 - bis del Dlgs. 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012, avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile, che, in particolare al secondo comma 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;
- il Regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 02 del 05.03.2013, in particolare laddove dispone che: *[...]nella fase successiva dell'adozione dell'atto, il controllo di regolarità amministrativa e contabile è effettuato sotto la direzione del segretario comunale, dall'unità di controllo [...];*

Atteso che per ogni servizio occorre sottoporre un atto da sottoporre a controllo, previa determinazione della categoria di atto, da parte del segretario comunale, assicurando che nel corso dell'anno siano sottoposte a verifica tutte le categorie di atti suscettibili di controllo compatibilmente con le categorie di atto emanate;

Dato atto che l'unità di controllo è validamente costituita essendo necessaria la presenza di almeno la metà (cioè n. 2 componenti) dei responsabili di servizi oltre al Presidente;

Preso atto che:

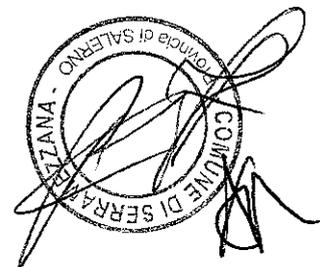
- le decisioni vanno assunte a maggioranza;
- in caso di parità prevale il voto del Presidente;
- il responsabile del servizio che ha adottato l'atto soggetto a controllo, partecipa alla riunione per fornire ogni elemento utile, ma non ha diritto di voto.

Si dispone di sottoporre a verifica gli atti del II° quadrimestre 2018, distinti per Aree, secondo le categorie appresso individuate.





Parco Nazionale del Cilento, Vallo di Diano e Alburni
Patrimonio Mondiale dell'Umanità



II QUADRIMESTRE 2018

Area Finanziaria – Tributaria: per il quadrimestre maggio-agosto → determina di liquidazione (Tot atti adottati: 5 determinazioni)

Area Tecnica: per il quadrimestre maggio-agosto → determina di impegno di spesa (Tot atti adottati: 8 determine)

Area Amministrativo-Demografica: per il quadrimestre maggio-agosto → determina di impegno di spesa (Tot atti adottati: 3 determine).

Eseguite le operazioni di sorteggio, si registrano i seguenti

RISULTATI

Area Finanziaria – Tributaria - II quadrimestre 2018

determina di liquidazione n. 27/2018 del 7.5.2018 (Liquidazione di spesa per compenso supporto iuc – annualità 2017 alla ditta Gamma Tributi srl - Cig Z6C1B59A18.)

Il provvedimento sottoposto a controllo risulta adottato nel rispetto della regolarità della procedura e della normativa vigente. Non sono state riscontrate violazioni civili o penali giuridicamente rilevanti.

L'atto è sufficientemente istruito. Il provvedimento finale è adeguato e corretto. Risulta correttamente richiamata la normativa applicabile.

I dati ivi esposti sono attendibili in quanto suffragati da elementi di calcolo giustificativi delle somme da liquidare. In particolare la determinazione contiene: il riferimento all'importo delle somme dovute unitamente alla ulteriore specificazione del capitolo munito di necessaria disponibilità ed il visto di regolarità contabile, il riferimento al precedente impegno di spesa, il riferimento alla fattura elettronica.

Direttive:

Occorre dare atto della disposizione della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17 ter del D.p.r. n. 633/72, in base alla quale l'Iva è trattenuta e versata all'erario direttamente dall'Ente.

Area Tecnica – II quadrimestre 2018

determina di impegno di spesa n. 55/2018 del 1.8.2018 (Impegno e liquidazione premio assicurativo auto comunale. Cig: ZCF248F6D2).

Il provvedimento sottoposto a controllo risulta adottato nel rispetto della regolarità della procedura e della normativa vigente. Non sono state riscontrate violazioni civili o penali giuridicamente rilevanti.

L'atto è sufficientemente istruito. Il provvedimento finale è adeguato e corretto.

I dati ivi esposti sono attendibili in quanto suffragati da elementi di calcolo giustificativi delle somme da impegnare (preventivo di spesa). In particolare l'impegno di spesa contiene: il riferimento all'importo delle somme dovute unitamente alla ulteriore specificazione del capitolo munito di necessaria disponibilità ed il visto di regolarità contabile. E' stato acquisito regolarmente il Cig.

Direttive:

Si richiama l'attenzione sulla necessità di esplicitare nel provvedimento i dati richiesti dall'art. 192 del D.lgs. n. 267/2000.

Area Amministrativo-Demografica - II quadrimestre 2018:

determina di impegno di spesa n. 23/2018 del 7.5.2018 (Impegno di spesa configurazione software e hardware pc per rilascio carta di identità. Cig Z692372E77).



Parco Nazionale del Cilento, Vallo di Diano e Alburni
Patrimonio Mondiale dell'Umanità

Il provvedimento sottoposto a controllo risulta adottato nel rispetto della regolarità della procedura e della normativa vigente. Non sono state riscontrate violazioni civili o penali giuridicamente rilevanti. L'atto è sufficientemente istruito. Il provvedimento finale è adeguato e corretto.

I dati ivi esposti sono attendibili in quanto suffragati da elementi di calcolo giustificativi delle somme da impegnare (preventivo di spesa). In particolare l'impegno di spesa contiene: il riferimento all'importo delle somme dovute unitamente alla ulteriore specificazione del capitolo munito di necessaria disponibilità ed il visto di regolarità contabile. E' stato acquisito regolarmente il Cig.

Direttive:

Si richiama l'attenzione sulla necessità di esplicitare nel provvedimento i dati richiesti dall'art. 192 del D.lgs. n. 267/2000. Richiamare nel dispositivo riguardante l'affidamento del servizio la vigente normativa sugli appalti pubblici e specificare in modo più chiare l'oggetto dell'affidamento (specificato in premessa).

Prima di chiudere le operazioni, il Presidente, in qualità di responsabile della prevenzione della corruzione e Trasparenza, raccomanda il rispetto della normativa in materia di anticorruzione e trasparenza.

Serramezzana, 26.11.2018

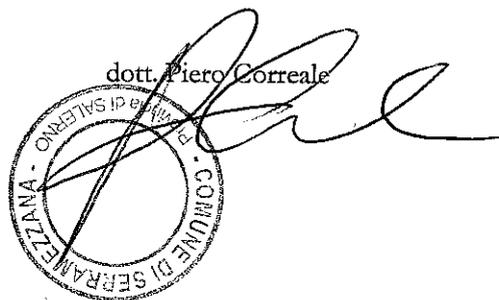
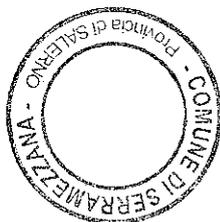
All'unanimità

Il presidente:
dr.ssa Ida Smaldone

I componenti:

dott. Alessandro Rizzo

dott. Piero Correale



SERRAMEZZANA

Comune d'Europa in Provincia di Salerno

NEL PARCO NAZIONALE DEL CILENTO, VALLO DI DIANO E ALBURNI - PATRIMONIO MONDIALE UNESCO -

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

SETTORE <u>DEMOGRAFICO</u>	<u>II</u> QUADRIMESTRE 2018	DATA <u>26/11/2018</u>
-------------------------------	-----------------------------	---------------------------

ATTO ESAMINATO: TIPOLOGIA <u>INTEGRO</u> N. <u>73/2018</u> R.G. N. <u> </u> DEL <u> </u>
--

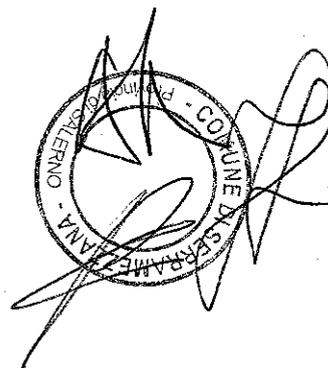
OGGETTO DEL CONTROLLO		PUNTEGGIO da 0 a 5 ⁱ
1	L'ATTO HA RISPETTATO LE PROCEDURE PREVISTE PER L'ADOZIONE DELLO STESSO	4
2	L'ATTO È STATO EMESSO NEI TEMPI PREVISTI	4
3	L'ATTO È FORMALMENTE CORRETTO	3
4	L'ATTO CONTIENE DATI AFFIDABILI E VERITIERI	4
5	L'ATTO CONTIENE GLI ALLEGATI PREVISTI	4
6	L'ATTO RISPETTA LE NORMATIVE LEGISLATIVE E REGOLAMENTARI IN MATERIA	4
7	L'ATTO È CONFORME AGLI ATTI DI INDIRIZZO	4
8	L'ATTO È CONFORME AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE	4
9	L'OGGETTO DELL'ATTO È SINTETICO, CHIARO ED ATTINENTE AL SUO CONTENUTO	3
10	IL PREAMBOLO CONTIENE LA CORRETTA INDICAZIONE DELLE DISPOSIZIONI NORMATIVE E REGOLAMENTARI CHE STANNO ALLA BASE DELL'ATTO	3
11	LA MOTIVAZIONE DESCRIVE CON COMPLETEZZA LE RAGIONI GIURIDICHE E LE CIRCOSTANZE CHE STANNO ALLA BASE DELL'ATTO	4
12	IL DISPOSITIVO DELL'ATTO È CHIARO E COMPLETO	3

A. DETERMINA DI SPESA: l'atto rispetta le vigenti regole di finanza pubblica locale per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese	SI
B. DETERMINA A CONTRARRE: l'atto rispetta la normativa e la procedura in tema di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi	SI
C. ATTI DI CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A PRIVATI: l'atto rispetta le vigenti disposizioni in materia ed è coerente con la documentazione prodotta a corredo dell'istanza	/

Da 0 a 2: l'atto richiede emanazione di direttive correttive

Da 3 a 4: l'atto è sufficiente

5: l'atto è pienamente conforme



SERRAMEZZANA

Comune d'Europa in Provincia di Salerno

NEL PARCO NAZIONALE DEL CILENTO, VALLO DI DIANO E ALBURNI - PATRIMONIO MONDIALE UNESCO -

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

SETTORE FINANZIARIO	II QUADRIMESTRE 2018	DATA 26/11/2018
-------------------------------	-----------------------------	---------------------------

ATTO ESAMINATO: TIPOLOGIA **LIQUIDAZIONE** N. **27/2018** R.G.N. _____ DEL _____

	OGGETTO DEL CONTROLLO	PUNTEGGIO da 0 a 5 ⁱ
1	L'ATTO HA RISPETTATO LE PROCEDURE PREVISTE PER L'ADOZIONE DELLO STESSO	4
2	L'ATTO È STATO EMESSO NEI TEMPI PREVISTI	3
3	L'ATTO È FORMALMENTE CORRETTO	4
4	L'ATTO CONTIENE DATI AFFIDABILI E VERITIERI	4
5	L'ATTO CONTIENE GLI ALLEGATI PREVISTI	4
6	L'ATTO RISPETTA LE NORMATIVE LEGISLATIVE E REGOLAMENTARI IN MATERIA	4
7	L'ATTO È CONFORME AGLI ATTI DI INDIRIZZO	4
8	L'ATTO È CONFORME AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE	4
9	L'OGGETTO DELL'ATTO È SINTETICO, CHIARO ED ATTINENTE AL SUO CONTENUTO	4
10	IL PREAMBOLO CONTIENE LA CORRETTA INDICAZIONE DELLE DISPOSIZIONI NORMATIVE E REGOLAMENTARI CHE STANNO ALLA BASE DELL'ATTO	4
11	LA MOTIVAZIONE DESCRIVE CON COMPLETEZZA LE RAGIONI GIURIDICHE E LE CIRCOSTANZE CHE STANNO ALLA BASE DELL'ATTO	4
12	IL DISPOSITIVO DELL'ATTO È CHIARO E COMPLETO	4

A. DETERMINA DI SPESA: l'atto rispetta le vigenti regole di finanza pubblica locale per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese	5
B. DETERMINA A CONTRARRE: l'atto rispetta la normativa e la procedura in tema di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi	1
C. ATTI DI CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A PRIVATI: l'atto rispetta le vigenti disposizioni in materia ed è coerente con la documentazione prodotta a corredo dell'istanza	1

Da 0 a 2: l'atto richiede emanazione di direttive correttive
Da 3 a 4: l'atto è sufficiente
5: l'atto è pienamente conforme



SERRAMEZZANA

Comune d'Europa in Provincia di Salerno

NEL PARCO NAZIONALE DEL CILENTO, VALLO DI DIANO E ALBURNI - PATRIMONIO MONDIALE UNESCO -

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

SETTORE <u>TECNICO</u>	<u>II</u> QUADRIMESTRE 2018	DATA <u>26/11/2018</u>
---------------------------	-----------------------------	---------------------------

ATTO ESAMINATO: TIPOLOGIA <u>LUPPEGNO</u>	N. <u>55/2018</u>	R.G. N. <u>DEL</u>
---	-------------------	--------------------

OGGETTO DEL CONTROLLO		PUNTEGGIO da 0 a 5 ⁱ
1	L'ATTO HA RISPETTATO LE PROCEDURE PREVISTE PER L'ADOZIONE DELLO STESSO	4
2	L'ATTO È STATO EMESSO NEI TEMPI PREVISTI	4
3	L'ATTO È FORMALMENTE CORRETTO	3
4	L'ATTO CONTIENE DATI AFFIDABILI E VERITIERI	4
5	L'ATTO CONTIENE GLI ALLEGATI PREVISTI	4
6	L'ATTO RISPETTA LE NORMATIVE LEGISLATIVE E REGOLAMENTARI IN MATERIA	4
7	L'ATTO È CONFORME AGLI ATTI DI INDIRIZZO	4
8	L'ATTO È CONFORME AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE	4
9	L'OGGETTO DELL'ATTO È SINTETICO, CHIARO ED ATTINENTE AL SUO CONTENUTO	4
10	IL PREAMBOLO CONTIENE LA CORRETTA INDICAZIONE DELLE DISPOSIZIONI NORMATIVE E REGOLAMENTARI CHE STANNO ALLA BASE DELL'ATTO	3
11	LA MOTIVAZIONE DESCRIVE CON COMPLETEZZA LE RAGIONI GIURIDICHE E LE CIRCOSTANZE CHE STANNO ALLA BASE DELL'ATTO	4
12	IL DISPOSITIVO DELL'ATTO È CHIARO E COMPLETO	4

A. DETERMINA DI SPESA: l'atto rispetta le vigenti regole di finanza pubblica locale per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese	SI
B. DETERMINA A CONTRARRE: l'atto rispetta la normativa e la procedura in tema di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi	SI
C. ATTI DI CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A PRIVATI: l'atto rispetta le vigenti disposizioni in materia ed è coerente con la documentazione prodotta a corredo dell'istanza	/

Da 0 a 2: l'atto richiede emanazione di direttive correttive

Da 3 a 4: l'atto è sufficiente

5: l'atto è pienamente conforme

