



## COMUNITÀ MONTANA CALORE SALERNITANO

### ROCCADASPIDE

CONTROLLI INTERNI

CONTROLLI SUCCESSIVI

Relazione N. 2 /215 DEL 14.03.2015 relativa al II° semestre 2014

#### L'UFFICIO DEL SEGRETARIO

**Visto** il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Generale n. 6 del 08.02.2013;

#### **Precisato che**

**dalla data del 3.02.2015** ha preso avvio il procedimento di controllo degli atti (trasmessi in copia dall'impiegato addetto all'ufficio della segreteria generale De Rosa Antonio), al cui esito Il responsabile della segreteria generale, con l'intervento anche del segretario generale, che e' avvenuto in tempi e modi compatibili con gli impegni di servizio legati alla funzione, ha redatto , per ogni singola determinazione , una apposita scheda, munita delle osservazioni conclusive sulle difformità, errori e/o violazioni di legge / illegittimità, riscontrate;

**Dato Atto** che **Il controllo successivo** di regolarità amministrativa relativo al II° semestre 2014 e' avvenuto sotto la direzione del Segretario Generale, ed e' stato svolto dal responsabile della Segreteria Generale ;

**Che** Il controllo delle determine e' effettuato mediante campionamento , consistente nella scelta del 10% degli atti adottati in ogni singolo ambito amministrativo di intervento;

**elabora** la seguente relazione conclusiva

## **SETTORE TECNICO**

### **OPERAZIONI DI CAMPIONAMENTO EFFETTUATE**

( con le modalità specificamente descritte ed elencate nel libro brogliaccio dei controlli, conservato agli atti dell'ufficio della Segreteria Generale)

1. **Approvazione atti di gara** : e' sorteggiata la determina n. 310
2. **Lavori in economia**: sono sorteggiate le determine nn. 250 – 251 – 215 - 213
3. **Posizione giuridica del personale**: e' sorteggiata la determina n. 261
4. **Determine a contrarre** : e' sorteggiata la determina 312
5. **Impegni di spesa** : sono sorteggiate le determine nn. 202 – 223
6. **Incarichi professionali**: e' sorteggiata la determina 331
7. **Liquidazione di spese** : sono sorteggiate le determine nn . 269 – 267 – 283 – 330 – 272 - 322
8. **Liquidazione prestazioni professionali**: e' sorteggiata la determina n. 279

## **SETTORE FINANZIARIO**

### **OPERAZIONI DI CAMPIONAMENTO EFFETTUATE**

1. **Liquidazione buoni economato** : e' sorteggiata la determina n. 41
2. **Liquidazione di spesa** : e' sorteggiata la determina n. 34
3. **Incarichi professionali** : e' sorteggiata la determina n. 43
4. **Impegni di spesa** : e' sorteggiata la determina n. 42

## **SETTORE AMMINISTRATIVO**

### **OPERAZIONI DI CAMPIONAMENTO EFFETTUATE**

1. **Liquidazione di spese** : sono sorteggiate le determine nn. 18 – 20
2. **Affidamento forniture** : e' sorteggiata la determina n. 19



## ESITO DEL CONTROLLO

**L'ufficio** addetto al controllo ha sollevato i seguenti rilievi :

### SETTORE TECNICO

1. **La determina n. 330** del 24.12.2014, di liquidazione di spesa, riguarda una somma che lo stesso responsabile del procedimento di liquidazione ritiene non dovuta; non appare legittimo il pagamento di una somma , per poi chiederne successivamente il rimborso .
2. **La determina n. 269** riguarda la liquidazione per l'acquisto di carburanti ; l'individuazione del fornitore e' effettuata senza specificare le motivazioni che giustificano la scelta.
3. **La determina n.272** riguarda acquisto di materiali , senza la preventiva determina di affidamento della fornitura ; l'individuazione del fornitore e' effettuata senza specificare le motivazioni che giustificano la scelta.

Tutte le altre determinine non danno luogo a rilievi

### Deduzioni

**Le osservazioni formulate** suggeriscono di effettuare al dirigente affinche' adegui i procedimenti amministrativi alla disposizioni di legge, come gia' piu' volte sollecitato da questo Ufficio, al fine di garantire la legittimità dell'atto e l'interesse dell'Ente ; a contrario si procederà ad evidenziare ulteriori difformità come illegittimità sanzionabili.

### SETTORE FINANZIARIO

1. **La determina n. 34** La liquidazione e' effettuata sulla base di dichiarazione sostitutiva effettuata dall'interessato, non riscontrandosi ulteriore documentazione dimostrativa .
2. **Determina n. 4** di liquidazione buoni economato: e' priva del richiamo della legittimazione dell'agente contabile (artt. 93 e 233 del D.lgs. n. 267/2000).

Tutte le altre determinine non danno luogo a rilievi

### Deduzioni e conclusioni

L'ipotesi valutativa effettuata in sede di controllo richiede un invito al dirigente affinche' adegui i procedimenti nel senso delle valutazioni di controllo effettuate.

### SETTORE AMMINISTRATIVO

le **determine** adottate non danno luogo a rilievi.

IL RESPONSABILE SEGR. GENERALE  
Dr. CARLONE Enrico

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dr.ssa DESIMONE Anna