



COMUNE DI MULAZZO

Provincia di Massa Carrara
Via della Liberazione, 10, 54026 Mulazzo MS
Tel. 0187 439 0111
P.E.C.: comune.mulazzo.ms@halleycert.it

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA ex D.L. 174/2012, conv. in L. 213/2012 - 1° semestre del 2018 -

Premesso che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Visto l'art. 147 - bis del Dlgs. 267/2000, introdotto dall'art. 3, co. 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213., avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare i commi secondo e terzo che dispongono:

- co. 2. *"Il controllo di regolarità amministrativa 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, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento"*.
- co. 3. *"Le risultanze del controllo sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale"*.

Richiamato il *"Regolamento dei Controlli Interni"* approvato con Deliberazione di Consiglio del Comune di Mulazzo n. 5 del 08/01/2013 dove in particolare viene prescritto:

- nell'articolo 10 comma 1 che *"oggetto del controllo sono: gli ordinativi in economia, le ordinanze, le autorizzazioni e le concessioni di varia natura"*;
- nell'articolo 10 comma 2 che *"la selezione degli atti da sottoporre a controllo viene svolta, con tecniche di campionamento adeguatamente motivate, anche di tipo informatico; le tecniche adottate dovranno garantire l'effettiva casualità della selezione degli atti da sottoporre a controllo"*
- nell'articolo 10 comma 4 che *"l'attività svolta sotto la direzione del segretario comunale, in ogni caso, dovrà garantire:"*

- a) *che in ogni esercizio vengano sottoposti a verifica atti amministrativi relativi a tutte le aree organizzative in cui è suddivisa l'operatività dell'Ente;*
 - b) *che siano sottoposti a verifica, laddove possibile, interi procedimenti amministrativi e non, esclusivamente, singoli atti;*
 - c) *la verifica della regolarità dei procedimenti amministrativi, da intendersi come rispetto dei tempi, completezza dell'istruttoria, adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo;*
 - d) *la verifica del rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente";*
- nell'articolo 10 comma 5 che *"la sottoposizione a verifica di almeno il 10% delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti di importo superiore a 10.000 euro, oltre ad un ragionevole numero di atti amministrativi pari, almeno, al 5% del numero totale";*
 - nell'articolo 11 comma 1 che *"il segretario comunale descrive, in apposita relazione annuale, il numero degli atti e dei procedimenti esaminati, i rilievi sollevati ed il loro esito. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi prodotti da ciascuna area organizzativa dell'Ente e le relative indicazioni rivolte ai responsabili delle stesse".*

per l'Ente

Stabilito di verificare per gli atti estratti, a seconda della diversa tipologia ed includendo nelle determinazioni solo gli atti di affidamento e di impegno di spesa e gli atti di liquidazione, i seguenti criteri:

ATTI DI AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento
	Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquisti in retepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012
	Indicazione del codice identificativo di gara CIG e/o CUP elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010
	Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente
	Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000
	Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e D.Lgs. 33/2013
ATTI DI LIQUIDAZIONE DI SPESA	Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposta la liquidazione

	Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta
	Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG
	Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali
	Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari
	Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa
CONTRATTI	Esistenza e contenuti determina a contrarre ex art. 192 D.Lgs. 267/2000
	Verifica obblighi di pubblicazione e trasparenza; rispetto dei tempi.
	Indicazione del Responsabile Unico del Procedimento
	Registrazione contratto
ORDINANZE	Normativa di riferimento: riporta i riferimenti a eventuali atti formali obbligatori preliminari (pareri, autorizzazioni, valutazioni, esiti di conferenze di servizio, etc.); riporta i riferimenti a eventuali atti formali obbligatori preliminari (pareri, autorizzazioni, valutazioni, esiti di conferenze di servizio, etc.);
	Completezza sostanziale: l'atto risulta intrinsecamente coerente, in termini qualitativi e quantitativi, in particolar modo tra finalità esplicitate e decisioni adottate; analitiche considerazioni, a giustificazione di eventuali difformità tra le premesse/motivazioni dell'atto e le decisioni adottate, devono essere esplicitate;
	Competenza: il soggetto adottante coincide con il titolare dell'azione

Luigi Pizzari

	amministrativa
	Principi generali dell'azione amministrativa: l'atto rispetta i principi generali dell'azione amministrativa in termini di conformità alla normativa, economicità, efficacia ed efficienza, imparzialità proporzionalità, ragionevolezza, trasparenza. L'atto esplicita in modo chiaro e completo le motivazioni della decisione;
	Eventuali indicazioni per l'opposizione/ricorso avverso l'atto;
	Pubblicità interna ed esterna: il provvedimento deve essere comunicato alle strutture dell'Ente interessate e pubblicato, se previsto dalla legge e/o dalla regolamentazione interna

July Finon

Considerato che nel primo semestre del 2018:

- nell'Area Affari Generali e Ragioneria sono stati emanati 252 atti;
- nell'Area Tecnica sono stati emanati 169 atti;
- sono state emesse 30 ordinanze;
- sono stati rogati 3 contratti;

Considerato altresì che solo pochi atti superavano i 10.000 € d'importo, talché risultava impossibile rispettare il rapporto richiesto dall'articolo 10 comma 5 del Regolamento dei controlli interni e che quindi si è deciso di estrarre un campione del 5% di tutte le determinate, ordinanze e contratti prodotte dalle due aree secondo il seguente schema:

- nell'Area Affari Generali e Ragioneria sono stati estratti 13 atti (8, 39, 60, 63, 115, 137, 147, 153, 181, 188, 195, 210, 229);
- nell'Area Tecnica sono stati estratti 8 atti (6, 27, 41, 77, 99, 103, 126, 141);
- per le ordinanze ne è stata estratta una (2);
- per i contratti ne è stato estratto uno (1);

Dato atto che l'estrazione a sorte dei provvedimenti adottati nel periodo di riferimento (primo semestre del 2018) suddivisi per categoria, è avvenuta usando il generatore casuale e gratuito di numeri disponibile sul sito internet della Regione Emilia Romagna <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/default.aspx> (in allegato);

Visto il Piano Triennale di prevenzione della corruzione 2018/2020, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 1 del 10/01/2018.

IL SEGRETARIO COMUNALE

procede alla redazione del seguente referto.

AREA AFFARI GENERALI E RAGIONERIA: atti estratti n. 13 su 252 determinate del primo semestre del 2018, per i quali, analiticamente, si da atto delle seguenti risultanze:

Atto sorteggiato: DET. n. 39 del 24/01/2018 – IMPEGNO DI SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquisti in retepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esisto positivo, atto non soggetto a preventiva verifica
Indicazione del codice identificativo di gara CIG e/o CUP elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esisto positivo
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esisto positivo
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esisto positivo
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e D.Lgs. 33/2013	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 60 del 02/02/2018 – LIQUIDAZIONE DELLA SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esisto positivo (fatto nella stessa determina)
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esisto negativo ma non necessario perché relativo a compenso a commissione di gara per concorso
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esisto negativo ma non necessario perché relativo a compenso a commissione di gara per concorso
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esisto negativo ma non necessario perché relativo a compenso a commissione di gara per concorso
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 63 del 03/02/2018 – DETERMINA A CONTRARRE	
Non controllata perché nel Regolamento dei controlli interni non è compresa tra gli atti da controllare.	

du Rene

Atto sorteggiato: DET. n. 115 del 15/03/2018 – IMPEGNO DI SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Attestazione dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquisti in retepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esisto positivo, atto non soggetto a preventiva verifica
Indicazione del codice identificativo di gara CIG e/o CUP elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esisto positivo
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esisto positivo
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esisto positivo
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e D.Lgs. 33/2013	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 137 del 30/03/2018 – CONCESSIONI PRESTAZIONI SOCIALI -ASSEGNO NUCLEO	
Non controllata perché nel Regolamento dei controlli interni non è compresa tra gli atti da controllare.	
Atto sorteggiato: DET. n. 147 del 12/04/2018 – LIQUIDAZIONE DELLA SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esisto positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esisto positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esisto negativo ma relativo ad utenze e quindi non soggetto a controllo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esisto negativo ma relativo ad utenze e quindi non soggetto a controllo
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 153 del 13/04/2018 – LIQUIDAZIONE DELLA SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esisto positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esisto positivo

Phy. Riva

Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esisto positivo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esisto positivo
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 181 del 03/05/2018 – LIQUIDAZIONE DELLA SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esisto negativo fatto nella stessa determina
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esisto negativo ma indicazione non dovuta in quanto si tratta di rimborso all'Agenzia delle Entrate
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esisto negativo ma indicazione non dovuta in quanto si tratta di rimborso all'Agenzia delle Entrate
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esisto negativo ma indicazione non dovuta in quanto si tratta di rimborso all'Agenzia delle Entrate
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 188 del 12/05/2018 – LIQUIDAZIONE DELLA SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esisto positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esisto positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esisto positivo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esisto positivo
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 195 del 15/05/2018 – NUOVA CARTA D'IDENTITA' ELETTRONICA (CIE)-TRASFERIMENTO DEI CORRISPETTIVI AL MINISTERO PER IL RILASCIO DELLE CIE PERIODO 01/15	

Prof. Russo

MAGGIO 2018	
Non controllata perché nel Regolamento dei controlli interni non è compresa tra gli atti da controllare.	
Atto sorteggiato: DET. n. 210 del 04/06/2018 – LIQUIDAZIONE DELLA SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esisto positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esisto positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esisto positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esisto positivo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esisto positivo
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 229 del 15/06/2018 – NUOVA CARTA D'IDENTITA' ELETTRONICA (CIE)-TRASFERIMENTO DEI CORRISPETTIVI AL MINISTERO PER IL RILASCIO DELLE CIE PERIODO 01/15 GIUGNO 2018	
Non controllata perché nel Regolamento dei controlli interni non è compresa tra gli atti da controllare.	

Alpa Roma

AREA TECNICA: atti estratti n. 8 su 169 determine, per i quali, analiticamente, si dà atto delle seguenti risultanze:

Atto sorteggiato: DET. n. 5 del 5/01/2018 – ATTO DI LIQUIDAZIONE	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esito positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esito positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esito positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esito negativo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esito negativo
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esito positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 24 del 15/01/2018– IMPEGNO DI SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Esisto positivo

Attestazione di acquisto di beni/servizi/ forniture ovvero dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquisti inretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esisto negativo
Indicazione del codice identificativo di gara CIG e/o CUP elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esisto positivo
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esisto positivo
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esisto positivo
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e D.Lgs. 33/2013	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 37 del 27/01/2018– IMPEGNO DI SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Esisto positivo
Attestazione di acquisto di beni/servizi/ forniture ovvero dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquisti inretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esisto negativo ma atto sotto i 1000 € e quindi non necessario
Indicazione del codice identificativo di gara CIG e/o CUP elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esisto positivo
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esisto positivo
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esisto positivo
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e D.Lgs. 33/2013	Esisto positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 70 del 07/03/2018 – RIMBORSO DIRITTI DI SEGRETARIA ERRONEAMENTE VERSATI	
Non controllata perché nel Regolamento dei controlli interni non è compresa tra gli atti da controllare.	
Atto sorteggiato: DET. n. 37 del 27/01/2018 – ATTO DI LIQUIDAZIONE	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esito positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esito positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esito positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esito negativo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in	Esito negativo

Handwritten signature

materia di tracciabilità dei flussi finanziari	
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esito positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 93 del 30/03/2018 – IMPEGNO DI SPESA	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto l'affidamento	Esito positivo
Attestazione di acquisto di beni/servizi/ forniture ovvero dell'avvenuta preventiva verifica sul portale acquisti inretepa.it al fine di accertare l'impossibilità di eseguire l'acquisto del servizio/prodotto su CONSIP/MEPA, in ottemperanza a quanto prescritto dal D.L. 95/2012	Esito positivo
Indicazione del codice identificativo di gara CIG e/o CUP elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010	Esito positivo
Corretta imputazione delle somme su capitolo del bilancio riferito al servizio competente	Esito positivo
Presenza del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000	Esito positivo
Adempimenti in materia pubblicazioni obbligatorie ai sensi della Legge 69/2009, dell'art. 18 del D.L. 83/2012 conv. in L. 134/2012 (limitatamente al tempo di vigenza) e D.Lgs. 33/2013	Esito positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 114 del 02/04/2018 – ATTO DI LIQUIDAZIONE	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esito positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esito positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esito positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esito positivo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in materia di tracciabilità dei flussi finanziari	Esito negativo
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esito positivo
Atto sorteggiato: DET. n. 128 del 21/05/2018 – ATTO DI LIQUIDAZIONE	
Normativa di riferimento ai sensi della quale è disposto la liquidazione	Esito positivo
Indicazione del provvedimento con il quale era stato assunto l'impegno di spesa e disposto l'affidamento del servizio, della fornitura, del lavoro o sulla base del quale la spesa risulta dovuta	Esito positivo
Indicazione del codice identificativo di gara elaborato sul portale AVCP, ai sensi di quanto disposto dalla Legge 136/2010, salve le specifiche attestanti la non obbligatorietà di acquisizione del CIG	Esito positivo
Rilevazione della regolarità contributiva, con indicazione dei dati del DURC/DOL o di altro documento rilasciato dagli istituti previdenziali	Esito negativo
Indicazione dell'avvenuta acquisizione della comunicazione in	Esito negativo

Obj. P...

materia di tracciabilità dei flussi finanziari	
Attestazione della regolarità della prestazione tale da giustificare la liquidazione della spesa stessa	Esito positivo

Si rileva che nel primo semestre del 2018 sono stati redatti n. 3 **contratti** per atto pubblico. È stato estratto il contratto rep. 883 del 17.01.2018 avente ad oggetto "Usufrutto mezzi comunali". Dal controllo risulta quanto segue:

Riferimenti agli atti amministrativi e/o normativi propedeutici alla convenzione (esatto riferimento a n. di determina dirigenziale/ delibera di Giunta/ delibera di consiglio/ ovvero normativa di riferimento)	Esito Positivo
Indicazione dell'oggetto/prestazione	Esito Positivo
Esatta indicazione dell'eventuale onere economico a carico delle parti	Esito Positivo

[Handwritten signature]

Si rileva che nel corso del primo semestre del 2018 sono state emanate n. 30 **ordinanze**. Si è estratta l'ordinanza n. 2/2018 del 29/01/2018 avente ad oggetto "divieto transito Loc. Solaro". Dal controllo risulta quanto segue:

Normativa di riferimento: riporta i riferimenti a eventuali atti formali obbligatori preliminari (pareri, autorizzazioni, valutazioni, esiti di conferenze di servizio, etc.); riporta i riferimenti a eventuali atti formali obbligatori preliminari (pareri, autorizzazioni, valutazioni, esiti di conferenze di servizio, etc.);	Esito Positivo
Completezza sostanziale: l'atto risulta intrinsecamente coerente, in termini qualitativi e quantitativi, in particolar modo tra finalità esplicitate e decisioni adottate; analitiche considerazioni, a giustificazione di eventuali difformità tra le premesse/motivazioni dell'atto e le decisioni adottate, devono essere esplicitate;	Esito Positivo
Competenza: il soggetto adottante coincide con il titolare dell'azione amministrativa	Esito Positivo
Principi generali dell'azione amministrativa: l'atto rispetta i principi generali dell'azione amministrativa in termini di conformità alla normativa, economicità, efficacia ed efficienza, imparzialità proporzionalità, ragionevolezza, trasparenza. L'atto esplicita in modo chiaro e completo le motivazioni della decisione;	Esito Positivo
Eventuali indicazioni per l'opposizione/ricorso avverso l'atto;	Esito Negativo
Pubblicità interna ed esterna: il provvedimento deve essere comunicato alle strutture dell'Ente interessate e pubblicato, se previsto dalla legge e/o dalla regolamentazione interna	Esito Positivo

Conclusioni del controllo

Dal controllo effettuato il 30/08/2018 non si rilevano irregolarità sostanziali degli atti. Le principali carenze riguardano nelle determinate di liquidazione: la mancata indicazione della regolarità del DURC/DOL e il rispetto della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari. Nell'ordinanza controllata non era presente l'indicazione dell'organo presso il quale fare opposizione e ricorso. Si tratta di errori che in ogni caso sono stati segnalati ai responsabili e sui quali mi è stato assicurato che i controlli sono stati eseguiti.

Le operazioni di verifica si sono concluse in data 30/08/2018

Mulazzo, 31/08/2018



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Luigi Ferrero'. To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text 'COMUNE DI MULAZZO - DIST. PISTOIA' around the perimeter and a central emblem featuring a coat of arms with a crown and other heraldic symbols.

Generazione di 13 numeri distinti nell'intervallo [1, 952]
Parametri del generatore: $serie = 2, m = 2147483647, a = 1103515245$
[Ulteriori informazioni sul tipo di generatore implementato \(note.aspx\)](#)
[Storico:elenco dei numeri](#)



8
147
39
145
188
153
210
60
137
181
195
285
69

Recapiti

Regione Emilia-Romagna

Viale Aldo Moro, 52

40127 Bologna

Centralino 051 5271 (tel:+39.0515271)

Cerca telefoni o indirizzi (<http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/Cercaregione/Default.aspx?cons=0>)

[URP \(http://www.regione.emilia-romagna.it/urp\)](http://www.regione.emilia-romagna.it/urp)

Orari: lun.-ven. 9-13;

lun. e giov. 14.30-16.30

Numero verde: 800.66.22.00

(tel:+39.800662200)Scrivici: e-mail (<mailto:urp@regione.emilia-romagna.it>) - PEC

(<mailto:urp@postacert.regione.emilia-romagna.it>)



Handwritten signature

Generazione di 8 numeri distinti nell'intervallo [1, 153]
Parametri del generatore: $seed = 12$, $m = 2147483647$, $a = 1103515245$
[Ulteriori informazioni sul tipo di generatore implementato \(note.aspx\)](#)
[Stileto Padova dei numeri](#)



5
90
24
70
114
91
128
37

Recapiti

Regione Emilia-Romagna

Viale Aldo Moro, 52

40127 Bologna

Centralino 051 5271 (tel:+39.0515271)

Cerca telefoni o indirizzi (<http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/Cercaregione/Default.aspx?cons=0>)

[URP \(http://www.regione.emilia-romagna.it/urp\)](http://www.regione.emilia-romagna.it/urp)

Orari: lun.-ven. 9-13;

lun. e giov. 14.30-16.30

Numero verde: 800.66.22.00

(tel:+39.800662200)Scrivici: e-mail (<mailto:urp@regione.emilia-romagna.it>) - PEC

(<mailto:urp@postacert.regione.emilia-romagna.it>)



Generazione di 1 numeri distinti nell'intervallo [1, 30]

Parametri del generatore: *some* = a, *m* = 2147483647, *a* = 1103846946

[Ulteriori informazioni sul tipo di generatore implementato \(nube.aspx\)](#)

[Storia l'elenco dei numeri](#)



Recapiti

Regione Emilia-Romagna

Viale Aldo Moro, 52

40127 Bologna

Centralino **051 5271** (tel: **+39.0515271**)

Cerca telefoni o indirizzi (<http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/Cercaregione/Default.aspx?cons=0>)

[URP \(http://www.regione.emilia-romagna.it/urp\)](http://www.regione.emilia-romagna.it/urp)

Orari: lun.-ven. 9-13;

lun. e giov. 14.30-16.30

Numero verde: 800.66.22.00

(tel:+39.800662200)Scrivici: e-mail (<mailto:urp@regione.emilia-romagna.it>) - PEC

(<mailto:urp@postacert.regione.emilia-romagna.it>)



Ang. Pavesi



Recapiti

Regione Emilia-Romagna

Viale Aldo Moro, 52

40127 Bologna

Centralino 051 5271 (tel:+39.0515271)

Cerca telefoni o indirizzi (<http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/Cercaregione/Default.aspx?cons=0>)

URP (<http://www.regione.emilia-romagna.it/urp>)

Orari: lun.-ven. 9-13;

lun. e giov. 14.30-16.30

Numero verde: 800.66.22.00

(tel:+39.800662200)Scrivici: e-mail (<mailto:urp@regione.emilia-romagna.it>) - PEC

(<mailto:urp@postacert.regione.emilia-romagna.it>)



Luigi Reina