



# COMUNE DI MUROS

Provincia di Sassari  
Via Brigata Sassari, 66  
07030 Muros

COMUNE DI MUROS  
(Provincia di Sassari)

Protocollo: Partenza

n. **0003899** del **23-09-2014**

Reg. del **23-09-2014** alle ore **11:49:49**

Categoria: 1 - Classe: 11



Responsabile Area Tecnica  
SEDE

Responsabile Area finanziaria  
SEDE

Responsabile Area Amministrativa  
Sede

Sig.ra Santoru Tiziana  
Capo Gruppo Consiliare  
Via Sa Marchesa  
Muros

Sig. Federico Tolu  
Via G. Deledda  
Muros

Dott.ssa Laura Gallo  
SEDE

In allegato alla presente, si trasmettono i verbali " nr. 1 e nr. 2 del 2014 relativi al "Controllo di Regolarità Amministrativa" riferito al periodo intercorrente tra il 26/07/2013 e il 31/12/2013 , ai sensi della Delibera di G.C. nr. 6/2013.  
Cordiali saluti.

Muros,

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa M. G. Bullitta



# COMUNE DI MUROS

Provincia di Sassari  
Via Brigata Sassari, 66  
07030 Muros

Prot. 3897

## CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

VERBALE NR. 1 /2014, DEL 18/06/2014 - riferito al periodo intercorrente tra il 26/07/2013 e il 31/12/2013

### RICHIAMATI

Il comma 1 dell'art. 147 del Decreto Lgs 267/2000 e smi per il quale : "gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa";

- I commi 2 e 3 dell'art. 147 bis del TUEL:
- "2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato nella fase successiva secondo criteri 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".
- "3. Le risultanze di cui al controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui confrontarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la loro valutazione, e al consiglio comunale"
- IL Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale nr 6 del 01/02/2013;
- Che il predetto Regolamento all'art. 5 stabilisce che il controllo di Regolarità amministrativa e contabile sugli atti debba essere sia preventivo che successivo.
- Che lo stesso Regolamento all'art. 10 stabilisce che il Segretario Comunale assistito dal personale dell'ufficio Amministrativo e secondo tecniche di campionamento (che in questo verbale si precisa debbano comprendere il controllo di Regolarità amministrativa e

contabile sul 10€% (minimo) degli atti) verifichi la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto che ritenga di verificare.

L'anno 2014 il giorno 18 giugno a partire dalle ore 15.30 presso l'ufficio del Segretario Comunale, in ottemperanza agli Art. 5 e 10 del Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale nr 6 del 01/02/2013, IL SEGRETARIO Comunale assistito dalla Sig.ra Carta Maria Cristina dipendente assegnata all'ufficio amministrativo dell'ente, ha provveduto all'estrazione di almeno il 10% delle determinazioni dei vari settori dell'ente:

hanno inoltre partecipato all'estrazione degli atti:

- per l'area tecnica il Geom. Bettina Cossu;
- La Sig.ra M. Giuseppa Baldinu per il Settore Amministrativo/socio culturale e scolastico.
- Per il settore finanziario la Dott.ssa Antonella Chighine.

Considerato che questo ente è suddiviso in 3 aree;

Considerato che il numero di determinazioni emesse dai vari settori nel periodo compreso tra il 26/07/2013 e il 31/12/2013 è il seguente:

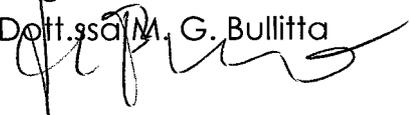
- Settore Tecnico nr. 83 determinazioni di cui nr. 8 estratte per la verifica (nr.176, 152, 126, 116, 177, 197, 204, 207);
- Settore amministrativo-sociale nr.122, di cui 12 estratte per la verifica (nr.131, 123, 119, 115, 101, 108, 135, 114, 105, 94, 133, 116) ;
- Settore finanziario nr. 19 determinazioni, di cui estratte 2 per la verifica (nr. 37, 31).

In seguito all'estrazione, il Segretario Comunale procederà all'esame degli atti, l'esito dei controlli verrà reso noto in un verbale successivo.

Si da atto che al termine delle verifiche, i verbali verranno trasmessi al Sindaco, ai Capi gruppo Consiliari, ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei conti, al Nucleo di Valutazione, ed alla Giunta Comunale che con propria Deliberazione prenderà atto dei Verbali stessi, verranno inoltre pubblicati nella sezione trasparenza del sito istituzionale del Comune di Muros.

Muros, 18/06/2014

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa M. G. Bullitta



L'ist. Amm.vo  
M. Cristina Carta



# COMUNE DI MUROS

Provincia di Sassari  
Via Brigata Sassari, 66  
07030 Muros

Prot. 3898

## CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

VERBALE NR. 2 DEL 02/09/2014

L'anno 2014 il giorno 02/09/2014 a partire alle ore 9.00 presso l'ufficio del Segretario Comunale, in ottemperanza agli Art. 5 e 10 del Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale nr 6 del 01/02/2013, IL SEGRETARIO Comunale assistito dalla Sig.ra Carta Maria Cristina dipendente assegnata all'ufficio amministrativo dell'ente, ha provveduto esame degli atti estratti in data 18/06/2014, per il controllo successivo di regolarità amministrativa.

### RICHIAMATI

Il comma 1 dell'art. 147 del Decreto Lgs 267/2000 e s.m.i. per il quale: "gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa";

- I commi 2 e 3 dell'art. 147 bis del TUEL;
- "2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato nella fase successiva secondo criteri 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".
- "3. Le risultanze di cui al controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui confrontarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la loro valutazione, e al consiglio comunale"
- IL Regolamento dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale nr 6 del 01/02/2013;
- Che il predetto Regolamento all'art. 5 stabilisce che il controllo di Regolarità amministrativa e contabile sugli atti debba essere sia preventivo che successivo.
- Che lo stesso Regolamento all'art. 10 stabilisce che il Segretario Comunale assistito dal personale dell'ufficio Amministrativo e secondo tecniche di

campionamento (che in questo verbale si precisa debbano comprendere il controllo di Regolarità amministrativa e contabile sul 10€% (minimo) degli atti) verifichi la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto che ritenga di verificare.

**Richiamato** il verbale dei controlli interni nr. 1 del 18/06/2014, nel quale sono indicate le modalità di estrazione, e le determinazioni emesse dai vari settori nel periodo compreso tra il 27/07/2013 e il 31/12/2013, di seguito indicate:

- Settore Tecnico nr. 83 determinazioni di cui nr. 8 estratte per la verifica (nr.176, 152, 126, 116, 177, 197, 204, 207);
- Settore amministrativo-sociale nr.122, di cui 12 estratte per la verifica (nr.131, 123, 119, 115, 101, 108, 135, 114, 105, 94, 133, 116) ;
- Settore finanziario nr. 19 determinazioni, di cui estratte 2 per la verifica (nr. 37, 31).

ESITO SUI CONTROLLI DELLE DETERMINAZIONI:

10% degli atti di impegno e liquidazione adottati dal 27/07/2013 al 31/12/2013				
SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SULLE DETERMINAZIONI ESTRATTE IN DATA 18/06/2014				
UFFICIO TECNICO				
N°	N°-ATTO	DATA	OGGETTO	VIZI RISCONTRATI
1	116	12.08.2013	"Intervento in Comune di Muros "SS001A/1 - Frana linea ferroviaria Sassari - Chilivani, località a valle del Rio Mascari - 1° Lotto" - Presa d'atto ordinanze Commissario Straordinario Delegato per la realizzazione degli interventi di mitigazione del rischio idrogeologico per la Regione Sardegna n. 389/22 del 19/07/2013 parziale deroga art. 122, comma 1, D.Lgs. n. 163/2006 - Deroga art. 53, comma 2, lett. c) D.Lgs. n. 163/2006 - Deroga art. 70, comma 6, lett. e) D.Lgs. n. 163/2006. Approvazione della procedura per l'affidamento di servizi di progettazione preliminare, direzione lavori, misura e contabilità, redazione del certificato di regolare esecuzione, coordinamento della sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/08. CUP J53B10000830001 - CIG Z080B2F2A3.	
2	126	20.08.2013	Liquidazione incentivi progettazione ex D.Lgs. 12 aprile 2006, n.163, art.92 e Art.12 L.R. 5 Agosto 2007.	
3	204	30.12.2013	Fornitura gasolio da riscaldamento immobili comunali. Impegno e	

			liquidazione Ditta Transport sas di Taula e C.. CIG: ZEA0D33A27.	
4	207	30.12.2013	Piani Integrati d'Ared - Bando P.I.A. SS 6.13.AA - "Completamento recupero pavimentazione centro storico in Comune di Muros". Liquidazione onorario SALDO Perizia all'Ing. Gianquirico Corazza. CIG: 10551300D2 - CUP: H52C11000000002.	
5	152	18.10.2013	Lavori di ampliamento e messa in sicurezza Cimitero Comunale. Liquidazione progettazione definitiva/esecutiva al dott. Ing. Sergio Bacchiddu. CIG: Z8807309BD.	
6	176	15.11.2013	Interventi a favore dell'occupazione annualità 2012 "Misure urgenti anticrisi - L.R. 06/2012 art. 5 commi 1, 2, 3 e 4. Liquidazione fatture ditte varie per fornitura materiale. CIG: Z890A9BA1F.	SI INVITA ALLA PREDISPOSIZIONE DEGLI ELENCHI DEI PROFESSIONISTI
7	177	22.11.2013	Correzione dati catastali relativi al lotto 1a identificato al Catasto Terreni Foglio 11 Mappale 608. Liquidazione fattura Dott. Agr. Antonio Fancellu. CIG: ZAA0C8AD5C.	MANCA LA DOCUMENTAZIONE DI REGOLARITA' DEL PROFESSIONISTA (DURC)
8	197	16.12.2013	Attività di progettazione, analisi e sviluppo nell'ambito dei Sistemi Informatici Geografici finalizzati alla creazione del GEOPORTALE del Comune di Muros - Affidamento e Impegno di Spesa a favore della ditta ERA Informatica. CIG: ZCB0D40885	
SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SULLE DETERMINAZIONI ESTRATTE IN DATA 18/06/2014 UFFICIO AMMINISTRATIVO SOCIO CULTURALE E SCOLASTICO				
9	132	18/10/2013	Svincolo parziale somme impegnate in favore della società telecom Italia, e contestuale impegno delle stesse in favore delle Società: VODAFON S.p.a. CIG Z3C0C1FC3F e SARDATELECOMUNICAZIONI CIG Z890C1FC69.	
10	123	11/10/2013	IMPEGNO PER L'ACQUISTO DI BUSTE DA LETTERA VARIO FORMATO, CON STEMMA COMUNALE E RILEGATURA DELIBERE DI GIUNTA E CONSIGLIO ANNI 2011 E 2012 -IN FAVORE DELLA DITTA GASPARI SRL. DI MORCIANO DI ROMAGNA (RN). CIG: Z450BF4A76.	MANCA RICORSO AL MEPA
11	118	25/09/2013	SELEZIONE PUBBLICA PER TITOLI E COLLOQUIO PER L'ATTIVAZIONE DI N.1 PERCORSO DI RIENTRO,	

			NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA MASTER AND BACK - AVVISO PUBBLICO 2012/2013.  PRESA D'ATTO DELL'ISTRUTTORIA DELLE DOMANDE ED AMMISSIONE DEI CANDIDATI.	
12	115	18/09/2013	FONDO NAZIONALE PER IL SOSTEGNO ALL'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE DI CUI ALL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 431/98. APPROVAZIONE BANDO ANNUALITA' 2013.	
13	101	13/08/2013	LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL RELATIVA ALL' IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA PERIODO GIUGNO - LUGLIO. CIG. ZA30B32151	
14	108	11/09/2013	Impegno e liquidazione Servizio mensa scolastica AS 2012/2013 - scuola primaria di Muros. Liquidazione fattura n. 51 del 05/06/2013 della ditta L'Orizzonte S.R.L. Località Ponte Secco Ottava. CIG: ZF50602412	
15	116	16/10/2013	tribuzione di specifiche responsabilità alla dipendente dr. ssa gavina angela pluchino, ai sensi dell'art. 17, comma 2 lett. f) ccnl 01.04.1999 e ss. mm. ii.	SI CONSIGLIA UN UNICO ATTO PER L'ATTRIBUZIONE DI RESPONSABILITÀ PROCEDIMENTALI ALLO STESSO SOGGETTO
16	135	25/11/2013	Contributo per lo sviluppo delle attività sportive alla società sportiva " a.s.d. ipertennis" . cig: z040c8943a	
17	114	16/10/2013	tribuzione di specifiche responsabilità alla dipendente Dr. ssa-----, ai sensi dell'art. 17, comma 2 lett. f) ccnl 01.04.1999 e ss. mm. ii.	
18	105	27/08/2013	Impegno di spesa e liquidazione trasporto a favore dei minori residenti presso Aqua Fantasy Isola Rossa	
19	94	09/08/2013	Concessione contributo - Impegno e liquidazione contributo a favore della Parrocchia dei Santi Gavino, Proto e Gianuario. Codice CIG ZD40B30E2B	SI CONSIGLIA L'ELABORAZIONE DI UN REGOLAMENTO CHE DISCIPLINI

				CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A ORGANISMI NO-PROFIT
20	133	21/11/2013	Contributo a favore dell'Associazione Medici della Prevenzione (A.M.D.P.) Codice CIG: Z4B0CBC8A	
SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SULLE DETERMINAZIONI ESTRATTE IN DATA 18/06/2014 UFFICIO FINANZIARIO				
22	37	09/12/2013	PRESA D'ATTO DELIBERA DI GIUNTA N.114 DEL 09/12/2013E DELIBERA CORTE DEI CONTI N. 75 DEL 25/11/2013	
23	31	04/11/2013	SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE INDIZIONE ASTA PUBBLICA, APPROVAZIONE BANDO E DISCIPLINARE DI GARA. DETERMINAZIONE A CONTRATTARE EX ART. 192 DEL d.LGS 267/2000. CIG. Z710C35CCB.	

**1) N. 0 DETERMINAZIONI sono risultate nulle.**

(ai sensi dell'art. 21-septies, comma 1 della l. 241/90 " è nullo il provvedimento amministrativo che manca degli elementi essenziali, o elusione del giudicato, nonché negli altri casi espressamente previsti dalla legge" . l'atto nullo deve considerarsi giuridicamente inesistente e non può essere convalidato. La nullità può essere fatta valere da chiunque in qualunque tempo).

**2) N. 2 determinazioni verificate sono annullabili** per le motivazioni indicate nella scheda di controllo precedentemente riportata:

Ai sensi dell'Art. 21-octies. , della l. 241/90" È annullabile il provvedimento amministrativo adottato in violazione di legge o viziato da eccesso di potere o da incompetenza. Non è annullabile il provvedimento adottato in violazione di norme sul procedimento o sulla forma degli atti qualora, per la natura vincolata del provvedimento, sia palese che il suo contenuto dispositivo non avrebbe potuto essere diverso da quello in concreto adottato." Il provvedimento amministrativo non è comunque annullabile per mancata comunicazione dell'avvio del procedimento qualora l'amministrazione dimostri in giudizio che il contenuto del provvedimento non avrebbe potuto essere diverso da quello in concreto adottato"

Mentre il successivo art. Art. 21-nonies. 1. Il provvedimento amministrativo illegittimo ai sensi

dell'articolo 21-octies può essere annullato d'ufficio, sussistendone le ragioni di interesse pubblico, entro un termine ragionevole e tenendo conto degli interessi dei destinatari e dei contro interessati, dall'organo che lo ha emanato, ovvero da altro organo previsto dalla legge -2. È fatta salva la possibilità di convalida del

provvedimento annullabile, sussistendone le ragioni di interesse pubblico ed entro un termine ragionevole"

- **Per una determinazione** si è riscontrato il mancato ricorso al Mercato elettronico. L'art. 1 comma 450 della L. 296/2006, modificato dal comma 2 dell'art. 7 del DL 7/5/2012 n. 52 (convertito dalla Legge 94/2012) stabilisce che i Comuni per l'acquisto di beni e servizi di importo inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenuti a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi dell'art. 328 del D.P.R. 5/10/10 n. 207, ossia del regolamento di esecuzione e attuazione del D. Lgs 12/04/2006, n. 163, recante codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi, forniture). Pertanto soltanto l'assenza del bene dal mercato elettronico, legittima l'affidamento con le normali procedure di gara. Di tale assenza deve essere data adeguata motivazione nella Determinazione.

- **Per 1 determinazione** manca il DURC.

3) **Le restanti determinazioni** sono risultate regolari, legittime e conformi alla normativa vigente.

Dall'esame della documentazione analizzata, si riscontra nell'insieme una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile degli atti visionati.

I dipendenti che hanno adottato le determinazioni nelle quali sono state riscontrate le violazioni indicate, sono tenuti a conformarsi alle disposizioni normative sopra richiamate.

Il presente Verbale verrà trasmesso al Sindaco, ai Capi gruppo Consiliari, ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei conti, al Nucleo di Valutazione, ed alla Giunta Comunale che con propria Deliberazione prenderà atto del Verbale stesso, verrà inoltre pubblicato nella sezione trasparenza del sito istituzionale del Comune di Muros.

Muros, 02/09/2014

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa M. G. Bullitta

