



UNIONE TERRE DI FIUME

tra i Comuni di
Alluvioni Cambiò - Molino dei Torti - Piovera - Sale

Via Manzoni n° 1 – Sale - Cap. 15045
sale@cert.ruparpiemonte.it
tel. 0131/84178– fax 0131/828288

Regolamento sui controlli interni dei Comuni in gestione associata

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile

Verbale n. 1:

Sorteggio e controllo a campione di atti

L'anno **duemiladicisette** il giorno **due** del mese di **Febbraio** alle **ore 09,00** presso l'ufficio di segreteria comunale del Comune di Sale, sede dell'Unione "Terre di Fiume", si è riunita in adunanza di prima sessione **l'Unità di Controllo** (di cui all'art. 3 del Regolamento Comunale sulla disciplina controlli interni nel testo uniformemente adottato dai Comuni associati) composta dai Segretari comunali e dai responsabili di servizio dei Comuni associati come sotto specificato, al fine di effettuare il sorteggio casuale ed il controllo successivo a campione degli atti emessi nel **2° semestre 2016**.

Si precisa che i Comuni di Alluvioni Cambiò, Molino dei Torti, Piovera e Sale, dopo un'esperienza pluriennale di gestione associata tramite Convenzione Plurifunzionale, hanno costituito con decorrenza 1° gennaio 2017 l'Unione dei Comuni denominata "Terre di fiume", per l'esercizio associato delle funzioni e dei servizi come dettagliatamente individuati all'art. 5 dello Statuto. Con decorrenza 1° gennaio 2017 tutti i dipendenti dei Comuni aderenti alla summenzionata Unione sono stati trasferiti alla stessa determinando un'unica configurazione datoriale.

Il presente controllo successivo, relativo al secondo semestre duemilasedici, viene svolto prendendo in considerazione gli atti adottati dai Comuni aderenti all'Unione "Terre di Fiume", dotata di un proprio organigramma e responsabili di servizio in parte differenti rispetto alla Convenzione Plurifunzionale.

Sono presenti i Signori :

Dr.ssa Maria Matrone – Segretario Comunale dei Comuni di Sale, Piovera, Molino dei Torti, Alluvione Cambiò e dell'Unione "Terre di Fiume",

Dottor Paolo Bonissone – Responsabile Servizio di Polizia Locale dell'Unione,

Geom. Luciano Cella – Responsabile Servizio LL.PP./tecnico-manutentivo dell'Unione,

Geom. Roberto Fossati - Responsabile Servizio Protezione Civile, Ambiente S.U.E./S.U.A.P. dell'Unione,

Rag. Francesco Pairoto – Responsabile del Servizio di Provveditorato dell'Unione,

Dott.ssa Paola Brera – Responsabile Servizio Programmazione e Gestione Entrate dell'Unione,

Rag. Ombretta Buffadossi – Responsabile Servizio di Gestione Bilancio e Contabilità Finanziaria Economica- Patrimoniale.

La Dr.ssa Maria Matrone assume la presidenza, dopo avere verificato la sussistenza del numero minimo di componenti (tre) per la validità della seduta.

Il presidente della sessione provvede altresì alla redazione del verbale.

Nel corso della riunione i vari Responsabili, dopo aver assistito alle operazioni di sorteggio e di verifica che li riguardano, chiedono motivatamente ed ottengono dal Segretario dell'Unione il permesso di assentarsi per adempiere ad altre non prorogabili incombenze d'ufficio.

Il Presidente ricorda che l'art. 4 del Regolamento –tipo adottato dai Comuni associati prevede che si effettui il controllo di regolarità amministrativa e contabile in forma preventiva nella fase di formazione degli atti, mentre il controllo successivo avviene a campione mediante sorteggio effettuato per ogni tipologia di atto amministrativo. Il campione di atti da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, è pari al 5% del complesso dei documenti emessi nel semestre precedente. Il controllo successivo è effettuato nello specifico sui seguenti atti:

- **determinazioni,**
- **atti di accertamento di entrata,**
- **atti di liquidazione della spesa, sui contratti**
- **altri atti amministrativi.**

Il Presidente propone, per evidenti esigenze di snellimento ed economia procedurale e di contenimento di tempi sottratti all'attività dei singoli Responsabili, di condensare le due fasi dell'estrazione a sorte e del controllo successivo nella presente sessione, riservandosi di riconvocare l'Unità di Controllo qualora gli Organi di Controllo (Revisori del Conto) nei tempi previsti dal Regolamento sulla disciplina dei controlli interni dovessero segnalare anomalie o irregolarità ulteriori sugli atti aventi rilevanza contabile loro sottoposti rispetto a quelle esaminate in prima sessione.

La proposta viene accolta all'unanimità, per cui si procede congiuntamente alle due fasi di sorteggio e di controllo successivo, fatte salve le competenze ed i rilievi degli Organi di Revisione sugli atti aventi rilevanza contabile.

Vengono concertate le modalità di effettuazione dei sorteggi a campione, quindi si dà avvio alle verifiche facendo riferimento alla produzione semestrale di atti da parte dei singoli responsabili di Servizio o di Centro di competenza come specificato in appresso:

✓ ***Servizio SUE/SUAP rappresentato dal Responsabile dell'Unione Geom. Roberto Fossati***

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	1	1	Det. n. 11SS del 09/12/2016	Acquisto in SCR Regione Piemonte (mercato elettronico) Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	2	1	Det. n. 8SS del 28/09/2016	Nulla rileva

Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	34	2	C.d.U . prot. del 24/11/2016 Prot. N. 9609 C.d.U. Prot. N. 9892 01/12/2016	Nulla rileva Nulla rileva

Comune di Molino dei Torti

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	0	0	0	
Determinazioni liquidazione spesa	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	2	1	C.d.U. Prot. N. 1855 del 23/09/2016	Nulla rileva Nulla rileva

Comune di Alluvioni Cambiò

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	0	0	0	
Determinazioni liquidazione spesa	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	14	1	C.d.U. Prot. N. 2138 del 11/10/2016	Nulla rileva

Comune di Piovera

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni	0	0	0	

impegno spesa				
Determinazioni liquidazione spesa	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	9	1	C.d.U. Prot. N. 1964 del 24/08/2016	Nulla rileva

✓ *Servizio lavori pubblici –Tecnico manutentivo - Responsabile dell’Unione Geom. Luciano Cella*

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	38	2	Det. n. 141ST del 29/12/2016 Det. n. 109ST del 17/10/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	27	1	Det. n. 90ST del 01/08/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	3	1	Det. n. 84ST del 19/07/2016	Determinazione a contrarre – Nulla Rileva

Comune di Alluvioni Cambiò

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	14	1	Det. n. 13LP del 10/08/2016	Acquisto < 1.000 euro (Fuori MEPA)
Determinazioni liquidazione spesa	3	1	Det. n. 23LP del 27/10/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	2	1	Det. n. 18LP del 10/08/2016	Nulla Rileva

Comune di Piovera

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	11	1	Det. n. 21ST del 21/12/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	0	10	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	0	0	0	

Centrale Unica di Committenza

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	0	0	0	
Determinazioni liquidazione spesa	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	0	0	0	

Comune di Molino dei Torti

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	12	1	Det. n. 13ST del 12/08/2016	Acquisto < 1.000 euro (Fuori MEPA)
Determinazioni liquidazione spesa	4	1	Det. n. 19ST del 21/11/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	2	1	Det. n. 25ST del 20/12/2016	Nulla rileva

✓ *Servizio di Protezione Civile e Ambiente dal Responsabile dell'Unione geom. Roberto Fossati*

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	14	3	Det. n. 17SP del 21/10/2016 Det. n. 23SP del 04/11/2016 Det. n. 24SP del 04/11/2016	1.Acquisto in forma digitale < 1.000 euro (Acquisto fuori mercato elettronico) Acquisto fuori MEPA – non previsto
Determinazioni liquidazione spesa	10	2	Det. n. 16SP del 06/09/2016 Det. n. 26SP del 09/11/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	63	4	Autorizzazione Tosap 69 del 22/09/2016 Autorizzazione Tosap 70 del 29/09/2016 Autorizzazione Tosap 82 del 05/12/2016 Piano Emergenza Evento “Mondorotari 2016” del 22/06/2016	Nulla rileva Nulla rileva Nulla rileva Nulla rileva

Comune di Piovera

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	7	1	Det. N. 7PC del 21/09/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	29	2	Piano Emergenza Evento “Ottava Camminata del	Nulla rileva

			Mureto 2016” del 21/09/2016	
			Allerta meteo del 21/11/2016	

Comune di Alluvioni Cambiò

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	1	1	Det. N. 3SP del 27/10/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	3	1	Certificazione idoneità alloggiativa del 10/11/2016	Nulla rileva

Comune di Molino dei Torti :

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	5	1	Det. N. 15SP/2016 04/11/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione	4	1	Det. N. 12SP/2016 del 08/09/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	0	0	0	

✓ ***Servizio di Polizia Locale Responsabile dell'Dott. Paolo Bonissone***

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	9	1	Det. n. 24PM del 15/11/2016	Nulla Rileva

Determinazioni liquidazione spesa	6	1	Det. n. 30PM del 23/12/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	60	3	Det. n. 35PM del 30/12/2016 "Bando per concessione in posteggio nei Mercati" Ordinanza in materia di viabilità n. 50 del 21/12/2016 Autorizzazione alla sostituzione di autoveicolo nell'attività di N.C.C. n. 39 del 23/12/2016	Nulla rileva Nulla rileva Nulla rileva

Comune di Piovera

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	0	0	0	
Determinazioni liquidazione spesa	0	0	0	
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	2	1	Autorizzazione sanitaria n. 2 del 25/07/2016 "Mostra dei Cavallini" - Piovera	Nulla rileva

Comune di Alluvioni Cambiò

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	1	1	Det. n. 2PM del 02/11/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	1	1	Det. n. 3PM del 03/11/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	

Altri atti	4	1	Ordinanza in materia di viabilità n. 2 del 07/09/2016	Nulla rileva
------------	---	---	---	--------------

Comune di Molino dei Torti

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	1	1	Det. n. 9PM del 19/10/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	4	1	Det. n. 12PM del 19/12/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	1	1	Det. n. 11PM del 04/11/2016	Nulla rileva
Altri atti	4	1	Ordinanza in materia di viabilità n. 8 del 30/08/2016	Nulla rileva

✓ ***Servizio Segreteria – U.R.P. – Amministrativo e Demografico dell’Unione - Responsabile Sig. Vittorio Megassini***

Comune di Molino dei Torti

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	9	2	Det. N. 26SA del 27/09/2016 Det. N. 34SA del 30/11/2016	Nulla Rileva
Determinazioni liquidazione	6	1	Det. N. 25SA del 06/09/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	2	1	Det. 29SA del 06/10/2016	Nulla rileva
Altri atti	6	1	Approvazione Rendiconto spese elettorali (Det. N. 19SA del 28/07/2016)	Nulla rileva

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi	Numero di atti estratti con arrotondamento	Atti sorteggiati	Esito controllo
----------	--------------------	--	------------------	-----------------

	5%	difetto eccesso		
Determinazioni impegno spesa	26	5	N. 31SA del 04/08/2016 N. 38SA del 26/08/2016 N. 46SA del 22/09/2016 N. 63SA del 02/12/2016 (Acquisto in MEPA) N. 67SA del 16/12/2016 (Acquisto in MEPA)	1) Prestazione non rinvenibile in MEPA/CONSIP (scavo fossa) . Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	11	2	Det. 39SA del 26/08/2016 Det. N. 40SA del 01/09/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	6	1	Concessione cimiteriale n. 9 del 26/10/2016	Nulla rileva

✓ *Servizio di Segreteria rappresentato dal Responsabile dell'Unione dott.ssa Maria Matrone – con decorrenza dal 16/01/2017.*

Comune di Piovera

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	2	1	Det. n. 9SC del 05/10/2016 (servizio elettorale)	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	2	1	Det. n. 11SC del 16/11/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	0	0	0	

Comune di Molino dei Torti

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	1	1	Det.10/SC del 05/10/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	4	1	Det.8 SC del 04/07/2016	Nulla rileva
Atti accertamento	0	0	0	

entrata				
Altri atti	0	0	0	

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	4	1	Det. n. 25 del 11/08/2016	Nulla rileva
Determinazioni liquidazione spesa	15	3	Det. n. 24 del 18/07/2016 Det. n. 27 del 11/08/2016 Det. n. 32 del 18/10/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	3	1	Det. n. 43 del 21/12/2016	Nulla rileva

✓ ***Centro di Competenza Piovera-Alluvioni Cambiò - Responsabile Rag. Francesco Pairotto (sino al 31/12/2016)***

Comune di Piovera

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	6	1	Det. 21SF del 29/07/2016	Acquisto in forma digitale (fornitura fuori MEPA)
Determinazioni liquidazione spesa	10	2	Det. n. 20SF del 01/07/2016 Det. n. 35SF del 13/12/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	1	1	Det. n. 26SF del 06/10/2016	Ruolo illuminazione votiva anno 2016
Altri atti	0	0	0	

Comune di Alluvioni Cambiò

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	0	0	0	
Determinazioni liquidazione spesa	6	1	Det. n. 15SF del 20/10/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	1	1	Det. 14SF del 25/08/2016	Variazione ex art. 175 comma 5 lett.a) del D.Lgs. n. 267/2000 – Nulla Rileva

✓ **Servizio Economico -Finanziario Responsabile Dott.ssa Paola Brera (sino al 31/12/2016)**

Comune di Sale

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni impegno spesa	25	1	Det. n. 44SF del 05/07/2016	Acquisto in SCR Piemonte (Mercato elettronico Regione Piemonte) Nulla Rileva
Determinazioni liquidazione spesa	15	1	Det. n. 58SF del 01/09/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	7	1	Det. n. 72SF del 15/11/2016	Variazione ex art. 175 comma 5 lett.a) del D.Lgs. n. 267/2000 – Nulla Rileva

Comune di Molino dei Torti

Registro	Numero atti emessi 5%	Numero di atti estratti con arrotondamento difetto eccesso	Atti sorteggiati	Esito controllo
Determinazioni	2	1	Det. n. 21SF del	Nulla rileva

impegno spesa			21/10/2016	
Determinazioni liquidazione spesa	6	1	Det. n. 16SF del 06/07/2016	Nulla rileva
Atti accertamento entrata	0	0	0	
Altri atti	1	1	Det. n. 18SF del 14/07/2016	Variazione ex art. 175 comma 5 lett.a) del D.Lgs. n. 267/2000 – Nulla Rileva

Espletate come sopra specificato le operazioni di sorteggio e di verifica successiva,

L'UNITA' di CONTROLLO

Rileva che non si ravvisano irregolarità dall'espletamento del controllo successivo,

Dispone la trasmissione del presente verbale al revisore Unico dell'Unione "Terre di Fiume", per le ulteriori verifiche sugli atti aventi rilevanza contabile.

Dà atto che qualora gli Organi di Controllo (Revisore del Conto) nei tempi previsti dal Regolamento sulla disciplina dei controlli interni (art.5 comma 4 "...*Il Revisore dei Conti può segnalare eventuali anomalie o irregolarità riscontrate entro 20 giorni dal ricevimento dei documenti.*") dovessero segnalare anomalie o irregolarità ulteriori sugli atti aventi rilevanza contabile loro sottoposti rispetto a quelle esaminate in prima sessione, si procederà alla riconvocazione in seconda sessione per il perfezionamento della tornata semestrale di controllo successivo.

Dà altresì atto che qualora invece la segnalazione fosse negativa o meramente confermativa dell'operato dell'Unità di Controllo nella presente sessione (anche per tacito assenso), si procederà alla trasmissione del presente verbale corredato dai suddetti referti all'Organismo Indipendente di Valutazione, ai singoli Responsabili di Servizio, al Presidente dell'Unione nonché ai Sindaci in qualità di Presidenti dei Consigli Comunali dei Comuni associati.

Le operazioni di sorteggio e di controllo successivo si concludono alle ore 16,00 circa.

Letto, approvato e sottoscritto. Il Presidente

f.to Maria Matrone

Il presente verbale è stato inviato, in data 15 febbraio 2017, al Revisore dei Conti dei Comuni associati e dell'Unione "Terre di Fiume", Dr. Franco De Amicis, il quale nel termine di Regolamento (20 giorni) non ha rilevato alcuna anomalia e/o irregolarità.

Sale, 23/03/2017

Il Segretario Comunale/Unione
Maria Matrone

