



COMUNE DI RIOLA SARDO

Provincia di Oristano

C.A.P. 09070 - Via Umberto I n. 16 - tel. 0783.410219 fax: 0783.411176 - P.I.: 00070490958

Prot. 1422

Riola Sardo li 28.02.2014

Al sig. Sindaco
Ai sigg. responsabili dei servizi
Al revisore dei conti
Al Nucleo di valutazione
Al Consiglio comunale
LORO SEDI

Oggetto: piano annuale dei controlli 2013 - relazione.

Con la presente si comunica l'esito del controllo successivo di regolarità amministrativa, previsto dall'art. 147 bis) del D.Lgs. n. 267/2000, quale introdotto dal D.L. n. 174-2012, degli atti adottati nell'anno 2013, ai sensi dell'art. 10 del regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

I controlli sono stati effettuati con cadenza quadrimestrale e le relative risultanze sono indicate negli allegati verbali di esito del controllo e nelle tabelle allegate, distinte per ciascun responsabile.

Si evidenzia come gli atti sottoposti a controllo risultati nella quasi totalità regolari dal punto di vista del rispetto dei parametri indicati nelle schede allegate, a riprova delle competenze e della capacità professionale dei responsabili di servizio.

Per i dati specifici si rimanda ai verbali d'esito quadrimestrali ed alle tabelle allegate.

Il segretario comunale
(dr. Gianni Sandro Masala)



COMUNE DI RIOLA SARDO

Provincia di Oristano

C.A.P. 09070 - Via Umberto I n. 16 - tel. 0783.410219 fax: 0783.411176 - P.I.: 00070490958

Piano annuale dei controlli interni successivi – anno 2013 report controlli primo quadrimestre

Periodo di effettuazione del controllo: maggio – giugno 2013

Atti adottati nel quadrimestre soggetti a controllo a campione

determinazioni area amministrativa n. 40 (da n. 1 a n. 40)

determinazioni area tecnica n. 31 (da n. 1 a n. 31)

determinazioni area socio – culturale n. 37 (da n. 1 a n. 37)

determinazioni area finanziaria n. 23 (da n. 1 a n. 23)

atti di accertamento di entrata dell'ufficio tributi 75 (da n. 1 a n. 75)

convenzioni e altri atti inclusi nel repertorio atti soggetti a registrazione in caso d'uso n. 6 (da n. 1 a n. 6)

Modalità di estrazione degli atti da assoggettare a controllo:

estrazione attraverso modalità informatiche tramite generatore numeri casuali dal sito www.blia.it

Percentuale atti estratti:

Determinazioni di impegno di spesa: 10%,

convenzioni e altri atti soggetti a registrazione in caso d'uso: 10% per importi superiori a 5.000 €, 5% per importi fino a 5.000 €,

provvedimenti di liquidazione di spesa: 5%

atti di accertamento di entrata: 5%

Atti estratti:

Determinazioni area tecnica

Numeri estratti: 2 14 29 31

Determinazioni area amministrativa

Numeri estratti: 1 10 28 30

Determinazioni area socio - culturale

Numeri estratti: 22 26 31 32

Determinazioni area contabile

Numeri estratti: 2 3 5

Atti accertamento d'entrata ufficio tributi

Numeri estratti: 52 71 72 73

convenzioni e altri atti inclusi nel repertorio atti soggetti a registrazione in caso d'uso

Numeri estratti: 2

Esito controlli effettuati: vedi schede di controllo per ciascun responsabile di servizio.

Considerazioni generali:

Si evidenzia come gli atti controllati risultino regolari.

In merito alle liquidazioni occorre precisare che le modalità di liquidazione adottate sono diverse: vi sono infatti determinazioni di impegno e contestuale liquidazione cui segue il successivo mandato di pagamento emesso dall'ufficio finanziario (specie nei confronti di persone fisiche quali i beneficiari di prestazioni sociali, enti pubblici ed associazioni), liquidazioni fatte con apposizione di timbro, liquidazioni fatte con apposite determinazioni (in special modo relative al pagamento di stati d'avanzamento di lavori pubblici), casi nei quali (es. fatture elettriche, idriche, telefoniche) dove si procede all'adozione di un impegno di spesa ad inizio anno ed alla successiva liquidazione tramite emissione di mandato di pagamento.

Lo scrivente quindi ha proceduto a controllare le liquidazioni relative alle determinazioni estratte, indipendentemente dalla forma adottata, al fine di rispettare la percentuale del 5% di atti di liquidazione soggetti a controllo.

Relativamente agli atti di accertamento di entrata dell'ufficio tributi, si precisa che nel corso del primo quadrimestre sono stati adottati solamente atti di ingiunzione di pagamento relativi alla TARISU: il controllo si è limitato all'esame degli aspetti formali dell'atto e delle procedure adottate (es. notifica tramite ufficiale giudiziario) non avendo lo scrivente le competenze idonee a verificare la correttezza nel merito degli atti (compito questo, qualora si andasse in contenzioso, della giustizia tributaria).

Per il futuro, si invitano gli uffici ad attenersi alle seguenti raccomandazioni:

1. Nelle determinazioni a contrarre, per le forniture ed i servizi, gli uffici devono indicare **espressamente** di aver verificato la presenza dei beni e servizi nel M.E.P.A. (mercato elettronico della pubblica amministrazione): qualora si decida di acquisire i beni o servizi senza far ricorso al M.E.P.A. è necessaria la motivazione espressa nella determinazione,
2. Nelle liquidazioni (comprese quelle fatte con determinazione di impegno e contestuale liquidazione), qualora fatte in favore di un operatore commerciale, è obbligatoria l'indicazione della verifica della regolarità contributiva: nei casi di importi superiori ai 10.000 € sarà compito – come fatto attualmente – del servizio finanziario la verifica ai sensi dell'art. 48-bis del DPR 602/1973 (regolarità di pagamenti presso Equitalia s.p.a.),
3. Si ricorda come il D.Lgs. n. 231-2002, come modificato dal D.Lgs. n. 192-2012, prevede espressamente il termine di pagamento di trenta giorni, decorrenti dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente (fatte salve le eccezioni indicate nello stesso decreto): decorso tale termine si applicano gli interessi di mora. Al fine di evitare possibili danni erariali per ritardato pagamento, si raccomanda il rispetto dei termini di pagamento: qualora si riscontrino irregolarità per il pagamento della fattura (o altro documento equivalente) l'ufficio competente dovrà, con provvedimento espresso, comunicare al creditore la sospensione del pagamento per i motivi ostativi riscontrati.

Il segretario comunale
(dr. Gianni Sandro Masala)



COMUNE DI RIOLA SARDO

Provincia di Oristano

C.A.P. 09070 - Via Umberto I n. 16 - tel. 0783.410219 fax: 0783.411176 - P.I.: 00070490958

Piano annuale dei controlli interni successivi – anno 2013 **report controlli primo quadrimestre**

Periodo di effettuazione del controllo: ottobre – novembre 2013

Atti adottati nel quadrimestre soggetti a controllo a campione

determinazioni area amministrativa n. 44 (dal n. 41 al n. 84)

determinazioni area tecnica n. 31 (dal n. 32 al n. 62)

determinazioni area socio – culturale n. 38 (dal n. 38 al n. 75)

determinazioni area finanziaria n. 16 (dal n. 24 al n. 39)

atti di accertamento di entrata dell'ufficio tributi 0

convenzioni e altri atti inclusi nel repertorio atti soggetti a registrazione in caso d'uso n. 2 (dal n. 7 al n. 8)

Modalità di estrazione degli atti da assoggettare a controllo:

estrazione attraverso modalità informatiche tramite generatore numeri casuali dal sito www.blia.it

Percentuale atti estratti:

Determinazioni di impegno di spesa: 10%,

convenzioni e altri atti soggetti a registrazione in caso d'uso: 10%

provvedimenti di liquidazione di spesa: 5%

atti di accertamento di entrata: 5%

con arrotondamento all'unità superiore

Atti estratti:

Determine area tecnica

Numeri estratti: 42 46 49 59

determine area amministrativa

Numeri estratti: 48 52 56 58 62

Determine area socio - culturale

Numeri estratti: 42 68 73 75

Determine area contabile

Numeri estratti: 27 34

convenzioni e altri atti inclusi nel repertorio atti soggetti a registrazione in caso d'uso

Numeri estratti: 7

Esito controlli effettuati: vedi schede di controllo per ciascun responsabile di servizio.

Considerazioni generali:

Si ripete quanto già evidenziato nel reporto relativo al precedente quadrimestre in merito alle liquidazioni: occorre precisare che le modalità di liquidazione adottate sono diverse: vi sono infatti determinazioni di impegno e contestuale liquidazione cui segue il successivo mandato di pagamento emesso dall'ufficio finanziario (specie nei confronti di persone fisiche quali i beneficiari di prestazioni sociali, enti pubblici ed associazioni), liquidazioni fatte con apposizione di timbro, liquidazioni fatte con apposite determinazioni (in special modo relative al pagamento di stati d'avanzamento di lavori pubblici), casi nei quali (es. fatture elettriche, idriche, telefoniche) dove si procede all'adozione di un impegno di spesa ad inizio anno ed alla successiva liquidazione tramite emissione di mandato di pagamento. Ciò ha comportato il fatto che lo scrivente abbia proceduto a controllare le liquidazioni relative alle determinazioni estratte,

indipendentemente dalla forma adottata, al fine di rispettare la percentuale del 5% di atti di liquidazione soggetti a controllo. Nel caso in cui alla determinazione estratta non abbia fatto seguito alcuna liquidazione, si è proceduto a sottoporre a controllo le liquidazioni relative alle determinazioni successive o precedenti rispetto a quella estratta.

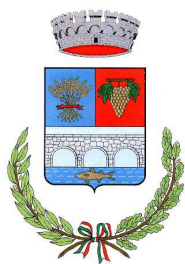
In considerazione del conflitto di interessi e dell'incompatibilità dei ruoli di controllore e controllato, lo scrivente ha stabilito di non procedere al controllo degli atti dove il segretario agisca come responsabile supplente del servizio e di sostituire nel controllo l'atto estratto con il primo atto successivo a quello sostituito a firma del responsabile titolare del servizio oppure, qualora il primo atto successivo sia emanato in un altro quadrimestre, con il primo atto antecedente a quello sostituito a firma del responsabile titolare del servizio.

Si evidenzia come, negli atti estratti, siano state rispettate le indicazioni date nel report relativo al precedente quadrimestre, che di presso si riportano e si reiterano:

1. Nelle determinazioni a contrarre, per le forniture ed i servizi, gli uffici devono indicare **espressamente** di aver verificato la presenza dei beni e servizi nel M.E.P.A. (mercato elettronico della pubblica amministrazione): qualora si decida di acquisire i beni o servizi senza far ricorso al M.E.P.A. è necessaria la motivazione espressa nella determinazione,
2. Nelle liquidazioni (comprese quelle fatte con determinazione di impegno e contestuale liquidazione), qualora fatte in favore di un operatore commerciale, è obbligatoria l'indicazione della verifica della regolarità contributiva: nei casi di importi superiori ai 10.000 € sarà compito – come fatto attualmente – del servizio finanziario la verifica ai sensi dell'art. 48-bis del DPR 602/1973 (regolarità di pagamenti presso Equitalia s.p.a.),
3. Si ricorda come il D.Lgs. n. 231-2002, come modificato dal D.Lgs. n. 192-2012, prevede espressamente il termine di pagamento di trenta giorni, decorrenti dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente (fatte salve le eccezioni indicate nello stesso decreto): decorso tale termine si applicano gli interessi di mora. Al fine di evitare possibili danni erariali per ritardato pagamento, si raccomanda il rispetto dei termini di pagamento: qualora si riscontrino irregolarità per il pagamento della fattura (o altro documento equivalente) l'ufficio competente dovrà, con provvedimento espresso, comunicare al creditore la sospensione del pagamento per i motivi ostativi riscontrati.

L'esame degli atti ha riscontrato la sostanziale correttezza degli atti: gli unici rilievi operati sono di carattere formale.

Il segretario comunale
(dr. Gianni Sandro Masala)



COMUNE DI RIOLA SARDO

Provincia di Oristano

C.A.P. 09070 - Via Umberto I n. 16 - tel. 0783.410219 fax: 0783.411176 - P.I.: 00070490958

Piano annuale dei controlli interni successivi – anno 2013 **report controlli TERZO quadrimestre**

Periodo di effettuazione del controllo: gennaio - febbraio 2014

Atti adottati nel quadrimestre soggetti a controllo a campione
determinazioni area amministrativa n. 34 (dal n. 65 al n. 98)
determinazioni area tecnica n. 62 (dal n. 63 al n. 124)
determinazioni area socio – culturale n. 61 (dal n. 76 al n. 136)
determinazioni area finanziaria n. 29 (dal n. 40 al n. 68)
atti di accertamento di entrata dell'ufficio tributi 0
convenzioni e altri atti inclusi nel repertorio atti soggetti a registrazione in caso d'uso n. 6 (dal n. 9 al n. 15)

Modalità di estrazione degli atti da assoggettare a controllo:
estrazione attraverso modalità informatiche tramite generatore numeri casuali dal sito www.blia.it

Percentuale atti estratti:
Determinazioni di impegno di spesa: 10%,
convenzioni e altri atti soggetti a registrazione in caso d'uso: 10%
provvedimenti di liquidazione di spesa: 5%
con arrotondamento all'unità superiore

Atti estratti:
Determine area tecnica
Numeri estratti: 73 77 100 113 115 122 123
determine area amministrativa
Numeri estratti: 68 70 71 85
Determine area socio - culturale
Numeri estratti: 85 93 104 121 122 126 134
Determine area contabile
Numeri estratti: 44 62 64
convenzioni e altri atti inclusi nel repertorio atti soggetti a registrazione in caso d'uso
Numeri estratti: 15

Esito controlli effettuati: vedi schede di controllo per ciascun responsabile di servizio.

Considerazioni generali:

Si ripete quanto già evidenziato nel report relativo ai precedenti quadrimestri in merito alle liquidazioni: occorre precisare che le modalità di liquidazione adottate sono diverse: vi sono infatti determinazioni di impegno e contestuale liquidazione cui segue il successivo mandato di pagamento emesso dall'ufficio finanziario (specie nei confronti di persone fisiche quali i beneficiari di prestazioni sociali, enti pubblici ed associazioni), liquidazioni fatte con apposizione di timbro, liquidazioni fatte con apposite determinazioni (in special modo relative al pagamento di stati d'avanzamento di lavori pubblici), casi nei quali (es. fatture elettriche, idriche, telefoniche) dove si procede all'adozione di un impegno di spesa ad inizio anno ed alla successiva liquidazione tramite emissione di mandato di pagamento. Ciò ha comportato il fatto che lo

scrivente abbia proceduto a controllare le liquidazioni relative alle determinazioni estratte, indipendentemente dalla forma adottata, al fine di rispettare la percentuale del 5% di atti di liquidazione soggetti a controllo. Nel caso in cui alla determinazione estratta non abbia fatto seguito alcuna liquidazione, si è proceduto a sottoporre a controllo le liquidazioni relative alle determinazioni successive o precedenti rispetto a quella estratta.

Nei casi di determina di impegno e contestuale liquidazione, lo scrivente ha verificato a campione i mandati di pagamento emessi dall'ufficio ragioneria (mandati n. 1722/2013, nn. 7-9-10-11-12/2014): il controllo di tali mandati ha dato esito positivo.

In considerazione del conflitto di interessi e dell'incompatibilità dei ruoli di controllore e controllato, lo scrivente ha stabilito di non procedere al controllo degli atti dove il segretario agisca come responsabile supplente del servizio e di sostituire nel controllo l'atto estratto con il primo atto successivo a quello sostituito a firma del responsabile titolare del servizio oppure, qualora il primo atto successivo sia emanato in un altro quadrimestre, con il primo atto antecedente a quello sostituito a firma del responsabile titolare del servizio. Nel quadrimestre in esame non sono stati estratti atti di questo tipo.

Si evidenzia come, negli atti estratti, siano state rispettate le indicazioni date nel report relativo al primo quadrimestre, che di presso si riportano e si reiterano:

4. Nelle determinazioni a contrarre, per le forniture ed i servizi, gli uffici devono indicare **espressamente** di aver verificato la presenza dei beni e servizi nel M.E.P.A. (mercato elettronico della pubblica amministrazione): qualora si decida di acquisire i beni o servizi senza far ricorso al M.E.P.A. è necessaria la motivazione espressa nella determinazione,
5. Nelle liquidazioni (comprese quelle fatte con determinazione di impegno e contestuale liquidazione), qualora fatte in favore di un operatore commerciale, è obbligatoria l'indicazione della verifica della regolarità contributiva: nei casi di importi superiori ai 10.000 € sarà compito – come fatto attualmente – del servizio finanziario la verifica ai sensi dell'art. 48-bis del DPR 602/1973 (regolarità di pagamenti presso Equitalia s.p.a.),
6. Si ricorda come il D.Lgs. n. 231-2002, come modificato dal D.Lgs. n. 192-2012, prevede espressamente il termine di pagamento di trenta giorni, decorrenti dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente (fatte salve le eccezioni indicate nello stesso decreto): decorso tale termine si applicano gli interessi di mora. Al fine di evitare possibili danni erariali per ritardato pagamento, si raccomanda il rispetto dei termini di pagamento: qualora si riscontrino irregolarità per il pagamento della fattura (o altro documento equivalente) l'ufficio competente dovrà, con provvedimento espresso, comunicare al creditore la sospensione del pagamento per i motivi ostativi riscontrati.

L'esame degli atti ha riscontrato la sostanziale correttezza degli atti: gli unici rilievi operati sono di carattere formale e riguardano una percentuale pari al 7% degli atti controllati.

Si invita l'ufficio tecnico ad elaborare, a decorrere al più tardi dal mese di maggio 2014 (inizio del 2° quadrimestre di controllo) le determinazioni con il sistema gestionale Halley, al fine di uniformare lo standard di redazione agli altri uffici e per consentire di verificare immediatamente l'indicazione con la data di pubblicazione delle stesse determinazioni.

Il segretario comunale
(dr. Gianni Sandro Masala)

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	1	area	amministrativa	responsabile	DE FAVERI MIRELLA
------	-------------	--------------	----------	------	-----------------------	--------------	--------------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	1	08/01/2013	determina	impegno di spesa per pagamento fatture utenze comunali: elettriche-telefoniche-idriche anno 2013	SI	SI	SI	SI	SI	le fatture delle utenze comunali vengono liquidate direttamente con mandato dell'ufficio finanziario: da un esame a campione di alcune di esse, relative al periodo, risultano liquidate entro i termini indicati nelle stesse fatture
2	10	22/01/2013	determina	impegno di spesa per assistenza software servizi demografici e segreteria anno 2013	SI	SI	SI	SI	SI	
3	28	18/03/2013	determina	impegno di spesa per installazione n. 3 climatizzatori. Affidamento alla ditta Bellu impianti di Riola Sardo	SI	SI	SI	SI	SI	
4	30	21/03/2013	determina	impegno di spesa per installazione n. 2 climatizzatori presso la Biblioteca. Affidamento alla ditta Bellu impianti di Riola Sardo	SI	SI	SI	SI	SI	
5		12/04/2013	liquidazione atti da registrare in caso d'uso	liquidazione di spesa per assistenza software servizi demografici e segreteria anno 2013 - 1 trimestre	SI	SI	SI	SI	SI	
6	2	13.02.13		accordo ai sensi art. 45 L. 203-82 con Casula Agostino	SI	SI	SI	SI	SI	

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	1	area	finanziaria	responsabile	CASULA SILVIA
-------------	-------------	---------------------	----------	-------------	--------------------	---------------------	----------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO - NON RILEVA)	note
1	1	8.01.2013	determina	riparto spese consorzio segreteria comunale - periodo settembre dicembre 2012	SI	SI	SI	SI	SI	
2	3	8.01.2013	determina	riparto spese diritti di segreteria quarto trimestre 2012	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno
3	5	9.01.2013	determina	quota associativa ANUTEL 2013	vedi nota	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno
7	52	23.01.13	atti di accertamento di entrata	ingiunzione di pagamento TARSU 2009	SI	SI	SI	SI	NON RILEVA	
8	71	23.01.13	atti di accertamento di entrata	ingiunzione di pagamento TARSU 2009	SI	SI	SI	SI	NON RILEVA	

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	1	area	socio culturale	responsabile	MARONGIU MARIA ELEONORA
-------------	-------------	--------------	----------	------	------------------------	--------------	--------------------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	22	4.03.13	determina	intervento di contrasto alle povertà estreme linea 2 - annualità 2011 avvio 2012. concessione contributi per abbattimento costi servizi essenziali - liquidazione III bimestre gennaio-febbraio 2013	SI	SI	SI	SI	SI	
2	26	28.03.13	determina	L. 162/98 programmazione 2012 attuazione 2013 - proroga piani dal 1.01.2013 al 31.03.2013. gestione diretta. Affidamento alla coop di tipo B Koinè	SI	SI	SI	SI	SI	
3	31	16.04.13	determina	LR 4/2006 programma "ritornare a casa" progetto in favore di ZR - liquidazione saldo	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno
4	32	23.04.13	determina	LR 7/91 - liquidazione contributo per rimborso spese rientro emigrato P.B.	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	1	area	tecnica	responsabile	MASCIA DANIELE
------	-------------	--------------	----------	------	----------------	--------------	-----------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	2	15.01.13	determina	interventi di messa a norma per la sicurezza e ai fini dell'agibilità dei locali dell'ex asilo infantile di via S. Anna - nomina a responsabile del procedimento dell'ing. Angelo Camedda	SI	SI	SI	NON RILEVA	SI	Non è stato richiesto il visto di copertura finanziaria perché atto non comportante oneri finanziari
2	14	8.03.2013	determina	impegno e liquidazione di spesa per canoni visita ispettiva impianti termici di potenza uguale o maggiore a 35 kw delle strutture di proprietà comunale	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno
3	29	16.04.13	determina	impegno di spesa per servizio di pulizia palestra comunale (uso extrascolastico) per 2 settimane. Ditta Coop Planet di Riola Sardo	SI	SI	SI	SI	SI	
4	31	30.04.13	determina	impegno e liquidazione di spesa per trasferimento somme all'Unione di Comuni dei Fenici per servizio gestione e raccolta differenziata dei rifiuti (gennaio-aprile 2013)	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	2	area	amministrativa	responsabile	DE FAVERI MIRELLA
------	------	--------------	---	------	----------------	--------------	-------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	48	31.05.13	determina	impegno di spesa per aggiornamento raccolta schede "anagrafe"	SI	SI	SI	SI	SI	il C.I.G. , non acquisito al momento dell'impegno per interruzione del servizio dell'AVCP, è stato richiesto subito dopo la ripresa del servizio
2	52	14.06.13	determina	revoca atti concorso pubblico istruttore direttivo di vigilanza a t.i. part time	SI	SI	SI	SI	SI	
3	56	8.07.13	determina	impegno di spesa per acquisto registri di stato civile	SI	SI	SI	SI	SI	
4	58	17.07.13	determina	impegno di spesa per fornitura cancelleria	SI	SI	SI	SI	SI	
5	62	25.07.13	determina	impegno di spesa per fornitura carta	SI	SI	SI	SI	SI	
6	7	11.07.13	atti da registrare in caso d'uso	accordo ai sensi art. 45 L. 203-82 con Casula Maurizio	SI	SI	SI	SI	SI	
7	fattura n. 23224	28/06/2013	liquidazione	aggiornamento raccolta schede anagrafe (determina impegno n. 48)	SI	SI	SI	SI	SI	
8	fattura n. 2370/fv	24.07.13	liquidazione	fornitura cancelleria (determina impegno n. 58)	SI	SI	SI	SI	SI	
9	fattura n. 2480/fv	29.07.13	liquidazione	fornitura cancelleria (determina impegno n. 58)	SI	SI	SI	SI	SI	
10	fattura n. 511	7.08.13	liquidazione	fornitura carta per uffici (determina impegno n. 62)	SI	SI	SI	SI	SI	

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	2	area	finanziaria	responsabile	CASULA SILVIA
-------------	-------------	---------------------	----------	-------------	--------------------	---------------------	----------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO - NON RILEVA)	note
1	27	15.05.13	determina	liquidazione produttività al personale dipendente 2012	SI	SI	SI	SI	SI	non si è proceduto al preventivo impegno di spesa trattandosi di somme dovute per legge - art. 183, c. 2, lett. C) D.Lgs. 267/2000
2	34	1.07.13	determina	riparto e liquidazione spese diritti rogito secondo trimestre 2013	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente al riparto

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	2	area	socio culturale	responsabile	MARONGIU MARIA ELEONORA
-------------	-------------	---------------------	----------	-------------	------------------------	---------------------	--------------------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	42	21.05.13	determina	L. 162/98 programmazione 2012 attuazione 2013 - periodo dal 1.04.2013 al 31.12.2013. gestione diretta. Affidamento alla coop di tipo B Koinè	SI	SI	SI	SI	SI	
2	68	17.07.13	determina	intervento straordinario in favore di n. 2 nuclei familiari versanti in situazione di disagio economico	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno
3	73	2.08.13	determina	impegno e contestuale liquidazione contributo in favore dell'ass. "Insieme per Riola" per realizzazione manifestazioni estive 2013	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta contestualmente all'impegno
4	75	30.08.13	determina	LR 4/2006 programma "ritornare a casa" progetto in favore di 1 utente - impegno e liquidazione	SI	SI	SI	SI	SI	
5	fattura n. 101	1.10.13	liquidazione	progetto "ritornare a casa" settembre 2013 (determina impegno 75)	SI	SI	SI	SI	SI	
6	fattura n. 111	2.11.13	liquidazione	progetto "ritornare a casa" ottobre 2013 (determina impegno 75)	SI	SI	SI	SI	SI	

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEMA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	2	area	tecnica	responsabile	MASCIA DANIELE
------	-------------	--------------	----------	------	----------------	--------------	-----------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	42	21.06.13	determina	impegno di spesa per interventi allacci provvisori per "Sa festa de is arrugas" - ditta Deriu Francesco	SI	SI	SI	SI	SI	
2	46	25.06.13	determina	impegno di spesa per il servizio di predisposizione contabilità e paghe cantiere occupazione annualità 2012	SI	SI	SI	SI	SI	
3	49	1.07.13	determina	impegno di spesa in favore dell'economato comunale per acquisto di minuterie cantiere occupazione	SI	SI	SI	SI	SI	
4	57	9.08.13	determina	affidamento manutenzione cabina elettrica MT del Parco dei Suoni ditta Esseci tecnica	vedi nota	SI	SI	SI	SI	non è specificata la decorrenza del periodo di affidamento: si parla genericamente di 1 anno
5	fattura n. 534/2013	2.08.13	liquidazione	acquisto dispositivi sicurezza cantiere occupazione 2012 (determina impegno n. 43)	SI	SI	SI	SI	SI	
6	buono economato n. 77	22.07.13	liquidazione	anticipio costo allaccio via S. Anna e via Cagliari (determine impegno nn. 47 e 48) - beneficiario Abbanoa	SI	SI	SI	SI	SI	
7	buono economato n. 78	22.07.14	liquidazione	marche da bollo per allaccio via S. Anna e via Cagliari (determine impegno nn. 47 e 48) - beneficiario riv. Tabacchi Ponti Filomena	SI	SI	SI	SI	SI	
8	51	10.07.13	determina di liquidazione	liquidazione parcella progettazione opere cimitero	SI	SI	SI	SI	SI	la fattura è datata 10.04.2013 ma il professionista ha presentato la comunicazione degli estremi del conto dedicato in data 20.06.13: pertanto il termine dei 30 giorni è rispettato

NOTE

1- il controllo è stato effettuato sulla determina n. 57 anziché sulla determina estratta n. 59 in quanto quest'ultima era stata firmata dallo scrivente, così come le determine successive sino al termine del quadrimestre e la determina n. 58.

2 -poiché alle determinazioni sottoposte a controllo non è seguita alcuna liquidazione, lo scrivente ha proceduto al controllo di n. 4 liquidazioni adottando il medesimo criterio relativo agli atti firmati dallo scrivente (atti immediatamente successivi o precedenti)

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	3	area	amministrativa	responsabile	DE FAVERI MIRELLA
------	------	--------------	---	------	----------------	--------------	-------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	68	19.09.13	determina	impegno di spesa acquisto n. 2 hard disk per postazione certificata	SI	SI	SI	SI	SI	
2	70	25.09.13	determina	impegno di spesa acquisto specchi stradali	SI	SI	SI	SI	SI	
3	71	25.09.13	determina	rettifica determinazione n. 69-2013. impegno di spesa in favore dell'economato per riconoscimento campionato nazionale paralimpico di basket	SI	SI	SI	SI	SI	non si è proceduto alla liquidazione dell'intera somma non essendo stata presentata la fattura relativa al rinfresco
4	85	3.12.13	determina	impegno di spesa per acquisto schede di famiglia e schede individuali maschili e femminili	SI	SI	SI	SI	SI	
5	fattura n. 105	21.09.13	liquidazione	liquidazione spesa acquisto n. 2 hard disk per postazione certificata	SI	SI	SI	SI	SI	la fattura è stata presentata in data 15.10.13, la liquidazione è datata 29.10.13, quindi nei termini di legge
6	fattura n. 113	30.09.13	liquidazione	liquidazione di spesa acquisto specchi stradali	SI	SI	SI	SI	SI	
7	fattura n. 698	2.01.14	liquidazione	liquidazione di spesa per acquisto schede di famiglia e schede individuali maschili e femminili	SI	SI	SI	SI	SI	la fattura è stata presentata in data 3.02.14, la liquidazione è datata 10.02.14, quindi nei termini di legge
8	fattura n. 517	25.09.13	liquidazione	liquidazione di spesa in favore dell'economato per riconoscimento campionato nazionale paralimpico di basket	SI	SI	SI	SI	SI	la liquidazione, fatta tramite economato, è relativa alla sola fattura del trofeo sportivo

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	3	area	finanziaria	responsabile	CASULA SILVIA
-------------	-------------	---------------------	----------	-------------	--------------------	---------------------	----------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO - NON RILEVA)	note
1	44	1.10.13	determina	riparto e liquidazione diritti segreteria terzo trimestre 2013	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta con la stessa determinazione - pagamento fatto con mandato n. 1722 del 3.10.13
2	62	30.12.13	determina	incarico collaborazione esterna ufficio tributi - impegno	SI	SI	SI	SI	SI	non si è proceduto a liquidazione in quanto non risultano presentate richieste in tal senso
3	64	30.12.13	determina	riparto e liquidazione diritti rogito quarto trimestre 2013	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta con la stessa determinazione
4	15	30.12.13	convenzione da registrare in caso d'uso	convenzione affidamento incarico ai sensi art. 1, c. 557, L. 311/2004 con il rag. Silvio Marche	SI	SI	SI	SI	SI	

COMUNE DI RIOLA SARDO - Provincia di Oristano

SCHEDA DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

ANNO	2013	quadrimestre	3	area	socio culturale	responsabile	MARONGIU MARIA ELEONORA
------	-------------	--------------	----------	------	------------------------	--------------	--------------------------------

progr.	nr. Atto	data	tipologia	oggetto	regolarità formale (SI - NO)	rispetto normativa di settore (SI - NO)	regolarità procedure (SI - NO)	rispetto disciplina contabile (SI - NO - NON RILEVA)	conformità agli strumenti di programmazione (SI - NO)	note
1	85	1.10.13	determina	concessione assegno di maternità	SI	SI	SI	SI	SI	
2	93	18.10.13	determina	concessione assegno di maternità	SI	SI	SI	SI	SI	
3	104	26.11.13	determina	LL.RR. 11/85 e 43/93 - riconoscimento nuovo beneficiario	SI	SI	SI	SI	SI	
4	121	13.12.13	determina	programma "ritornare a casa" - liquidazione saldo in favore n. 1 utente	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta con la medesima determinazione - pagamento fatto con mandato n. 7 del 2.01.14
5	122	16.12.13	determina di impegno e liquidazione	revoca determinazione n. 116/2013 - impegno e contestuale liquidazione di contributi in favore di associazioni di Riola Sardo	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta con la medesima determinazione - pagamento fatto con mandati nn. 10-11-12 del 2.01.15
6	126	18.12.13	determina	impegno di spesa per teleassistenza e manutenzione impianto d'allarme bibiolteca e ludoteca	VEDI NOTA	SI	SI	SI	SI	per mero errore materiale nell'oggetto è indicato un periodo diverso rispetto a quello di effettivo svolgimento del servizio; nelle premesse è indicata l'aliquota IVA al 21% anziché al 22%: tale errata indicazione però non sortisce effetti finanziari perchè il preventivo della ditta indicava un corrispettivo IVA inclusa
7	134	23.12.13	determina di impegno e liquidazione	impegno e liquidazione contributo alla consulta giovani per manifestazione "arte 3" e altre attività	SI	SI	SI	SI	SI	liquidazione fatta con la medesima determinazione - pagamento fatto con mandato n. 9 del 2.01.14
8	fattura n. 222	30.12.13	liquidazione	liquidazione di spesa per teleassistenza e manutenzione impianto d'allarme bibiolteca e ludoteca	SI	SI	SI	SI	SI	

