



COMUNE DI VADO LIGURE
Provincia di Savona

**OGGETTO: ESERCIZIO DEI CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ
AMMINISTRATIVA – VERBALE N. 1 – ANNO 2022.
REFERTO SULL'ESITO DEI CONTROLLI.**

Ai sensi del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con D.C.C. n. 5 del 26.02.2013 e modificato con D.C.C. n. 4 del 28.02.2017, sono stati eseguiti i controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti previsti nel verbale n. 1 del 04.07.2022;

I parametri di controllo sono così stabiliti nel rispetto del combinato disposto degli artt. 3, c. 3, ed 8 del Regolamento:

LEGITTIMITA':

1. normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore; in materia di procedimento amministrativo, pubblicità e accesso agli atti; trattamento dei dati personali;
2. normativa e disposizioni interne dell'Ente (Statuto, regolamenti, delibere, direttive ecc.);
3. rispetto delle regole e di principi di contabilità pubblica;
4. sussistenza di cause di nullità o di vizi di legittimità;

REGOLARITA':

1. adeguata motivazione dell'atto;
2. correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini, del procedimento;
3. coerenza in relazione agli scopi da raggiungere e alle finalità da perseguire;

CORRETTEZZA:

1. osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi e comprensibilità del testo;
2. attendibilità dei dati esposti.

I controlli hanno incluso gli aspetti relativi al rispetto del codice di Comportamento generale e speciale (DPR. 62/2013; DGC n. 129 del 12.12.2013) ed alle disposizioni del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (DGC n. 20 del 24.01.2019).

L'esito del controllo è sintetizzato nella tabella allegata dalla quale emerge che:

LEGITTIMITA':

Non sono stati rilevati vizi di legittimità.

REGOLARITA':

Gli atti risultano in genere sufficientemente motivati e sono coerenti rispetto alle finalità dell'ente ed agli obiettivi da perseguire

Piazza S. Giovanni Battista 5 Tel. 019.88.63.50 Fax 019.88.02.14	E-mail: info@cert.comune.vado-ligure.sv.it www.comune.vado-ligure.sv.it C.F./P.IVA 00251200093
--	--

CORRETTEZZA:

Per quanto riguarda l'osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi, comprensibilità del testo e attendibilità dei dati esposti degli stessi, si è osservato, in ordine alla determinazione di cui in appreso, quanto segue:

Settore VII Cultura Istruzione e Sport

Determinazione n. 217 RG del 28.01.2022 ad oggetto "Redazione catalogo del Civico Museo di Villa Gropallo. Liquidazione acconto."

Nella parte narrativa viene richiamato diversi l'atto di impegno indicando il corrispettivo oltre IVA mentre nel dispositivo la somma erogata viene esposta come esente da IVA.

Si richiede, pertanto, un chiarimento circa l'effettiva corrispondenza tra quanto impiegato e quanto liquidato nonché circa l'effettiva capienza del capitolo su cui è stata imputata la spesa.

In esito al rilievo formulato il Responsabile del Procedimento Sig. Elvio Dante – Settore VII Cultura Istruzione e Sport, in data 21.07.2022, ha formulato la seguente risposta

"L'indicazione in parte dispositiva del corrispettivo esposto come esente IVA, costituisce mero errore, in quanto trattasi di importo regolarmente assoggettato ad IVA (nella percentuale del 22%), come d'altra parte si evince da quanto precisato ed indicato in parte narrativa;

L'importo complessivo del corrispettivo dovuto alla ditta incaricata è stato correttamente calcolato e corrispondentemente impegnato in sede di assunzione del provvedimento di impegno della spesa (Determinazione n. 2233 del 05/10/2021), per cui non si rilevano problematiche circa la capienza effettiva del capitolo di imputazione della spesa medesima, non risultando necessarie sue integrazioni;

L'atto in oggetto, trattandosi di provvedimento di liquidazione, ha disposto in conformità ai termini economici contrattualizzati ed alla spesa impegnata (al lordo dell'IVA di legge), non avendo operato conseguenza alcuna la semplice, seppur errata, indicazione di esenzione dall'imposta in questione".

Il sottoscritto, nel prendere atto di quanto comunicato dal Responsabile del Procedimento Sig. Elvio Dante – Responsabile Settore VII Cultura Istruzione e Sport, ritiene che a fronte dei chiarimenti inviati, non sussistano elementi per rilevare irregolarità tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità e l'efficacia della Determinazione n. 217 del 28.01.2022; tuttavia raccomanda, comunque, maggiore precisione ed attenzione nella predisposizione degli atti.

Il presente verbale viene trasmesso al Sig. Sindaco, ai Responsabili di Settore, all'Organismo indipendente di valutazione, al Revisore dei conti e se ne dispone la pubblicazione nel sito internet comunale – Sezione "Amministrazione trasparente".

Vado Ligure, 22.07.2022

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Piero Araldo