



Comune di Andreis

RELAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE SUGLI ESITI DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI

PRIMO SEMESTRE 2021

L'art. 147, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato del D.L. n. 174/2012, convertito con Legge n. 213/2012, ha previsto un rafforzamento dei controlli interni degli enti locali, disponendo che questi ultimi *"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"*.

L'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000 ha previsto, in particolare, che *"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"*.

La presente relazione contiene e riassume gli esiti di una verifica successiva di regolarità amministrativa su atti già efficaci, costituisce il momento finale di un'attività formalmente prevista dal nuovo "Regolamento dei controlli interni", adottato con Delibera di Consiglio n. 25 del 30.07.2021 che sostituisce il precedente regolamento adottato nel 2013.

L'art. 10 "Controllo successivo modalità e risultanze" stabilisce che *la selezione degli atti da sottoporre a controllo viene effettuata mediante estrazione casuale, su un ragionevole numero di atti, stabilito nel 5 per cento del loro numero totale* ed indica che *l'attività di controllo è svolta con cadenza di norma almeno semestrale*.

Il registro delle determinazioni (atti con o senza impegno e di liquidazione) è unico, nel primo semestre sono stati adottati nr. 208 atti di cui:

- nr. 85 atti con impegni di spesa;
- nr. 10 atti senza impegno di spesa;
- nr. 113 atti di liquidazione.

Nel periodo non sono state emesse ordinanze sindacali e non sono stati rogati contratti.

Gli atti soggetti a controllo sono stati scelti mediante una procedura informatica che permette una selezione casuale degli atti, nel rispetto della tipologia e dei criteri stabiliti. L'estrazione a sorte dei provvedimenti adottati nel periodo di riferimento (primo semestre del 2021), è avvenuta usando il generatore casuale e gratuito di numeri disponibile (blia.it). In base alla percentuale prevista dal regolamento (5% delle pratiche adottate) è stato estratto un campione pari a nr 10 atti.

Gli esiti del sorteggio sono stati i seguenti:

- ufficio amministrativo: nr. 2 atti di impegno e nr. 1 atto di liquidazione;
- ufficio finanziario: nr. 2 atti di liquidazione;
- ufficio tecnico: nr. 3 atti di impegno e nr. 1 atti di liquidazione;
- ufficio gestione del personale: nr. 1 atto di impegno.

L'attività di controllo è avvenuta in data 03 agosto con il supporto del responsabile dell'ufficio economico - finanziario, ha riguardato la verifica del rispetto dei modelli in uso nell'Ente e dalla conformità degli atti stessi



Comune di Andreis

che si è concretizzata nell'analisi e valutazioni riportate nelle singole schede. Per ogni controllo effettuato è stata redatta una scheda che resta depositata agli atti.

Dal controllo effettuato non si rilevano irregolarità sostanziali degli atti, né sono emersi particolari elementi di criticità relativi alla complessiva regolarità amministrativa degli stessi atti esaminati. Pertanto dall'analisi degli atti non sono emerse irregolarità che si possono imputare al mancato rispetto della normativa o ad interpretazioni differenziate delle norme sia sul piano amministrativo che su quello contabile.

Si conclude confermando che il controllo ha dato risultati ampiamente positivi, in nessun caso è emersa la necessità di far ricorso all'autotutela, nonostante la scarsità quantitativa del personale (nr. 2 dipendenti) e si comprova l'efficienza e l'efficacia degli stessi.

La presente relazione finale viene trasmessa ai Responsabili degli uffici interessati dal controllo, al Revisore dei conti, all'OIV, agli Amministratori e verrà messo a disposizione del Consiglio Comunale

IL SEGRETARIO COMUNALE REGGENTE
dott. Roca Stefano