



Comune di Andreis

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

SECONDO 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"*.

Il Consiglio Comunale con Delibera n. 25 del 30.07.2021 ha adottato il nuovo "Regolamento dei controlli interni", sostituisce il precedente adottato nel 2013, e prevede l'articolazione del sistema dei controlli interni ossia:

- Controllo di gestione;
- Controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- Controllo sugli equilibri finanziari.

Il controllo di regolarità amministrativa è svolto, altresì, in via successiva e ha per oggetto la verifica a campione degli atti di gestione amministrativa.

Il Sistema dei controlli interni è stato inserito quale strumento di monitoraggio del Piano Triennale della prevenzione e corruzione del Comune di Andreis.

La presente relazione contiene e riassume gli esiti di una verifica successiva di regolarità amministrativa su atti già efficaci, costituisce il momento finale dell'attività dell'Ente.

Ai sensi dell'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 secondo semestre sono stati adottati nr. 252 atti di cui:

- nr. 106 atti con impegni di spesa;
- nr. 11 atti senza impegno di spesa;
- nr. 120 atti di liquidazione;
- nr. 2 ordinanze sindacali;
- nr. 13 contratti (locazione garage).

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 (secondo semestre del 2021), è avvenuta usando il generatore casuale e



Comune di Andreis

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 12 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 impegno;
- ufficio tecnico: nr. 3 atti di impegno e nr. 4 atti di liquidazione;

L'attività di controllo è avvenuta in data 18 gennaio 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 che si è concretizzata nell'analisi e valutazioni riportate nelle singole schede.

Per ogni atto controllato 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. 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.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa svolta dal Comune di Andreis sia in massima parte in linea con le disposizioni legislative correnti, non è emersa la necessità di far ricorso all'autotutela, nonostante la scarsità quantitativa del personale (nr. 2 dipendenti), operativamente si comprova l'efficienza, l'efficacia ed economicità degli stessi.

La presente relazione finale viene trasmessa, via mail, ai Responsabili degli uffici interessati dal controllo, al Revisore dei conti, all'OIV, alla Giunta Comunale, che con propria deliberazione ne prenderà atto, messa a disposizione del Consiglio Comunale e pubblicata sul sito istituzionale del Comune, alla sezione "Amministrazione trasparente" sottosezione "Controlli e rilievi sull'amministrazione"

IL SEGRETARIO COMUNALE REGGENTE

F.to dott. Roca Stefano