



# Comune di Andreis

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

PRIMO SEMESTRE 2022

### ***Presupposti normativi ed organizzativi***

Il sistema dei controlli interni ed esterni degli Enti Locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1, del D.L. 174/2012, come modificato dalla Legge di conversione 7 dicembre 2012 nr. 213, sostituendo gli articoli 147 "Tipologia dei controlli interni" e art. 148 "Controlli esterni" del T.U.E.L. ed introducendo una serie di nuove disposizioni.

L'art. 147, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 ss.mm.ii. 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, pertanto è stato svolto su tutti i procedimenti e provvedimenti senza focalizzare l'attenzione solo su eventuali atti con rischio di violazione normativa o di una irregolarità amministrativa di maggiore pericolosità.

Il Sistema dei controlli interni è stato conciliato con le finalità di controllo previste dalla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella P.A." e del relativo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2021-2023 con allegati, adottato con Delibera della Giunta Comunale n. 9 del 30.03.2021 e successivamente confermato con Delibera della Giunta Comunale n. 24 del 30.04.2022 con la quale sono state apportate le modifiche agli allegati "A-Mappatura dei processi e Catalogo dei rischi" e "D - Misure di trasparenza".

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,*



## *Comune di Andreis*

stabilito nel 5 per cento del loro numero totale ed indica che l'attività di controllo è svolta con cadenza di norma almeno semestrale.

### **Attività di controllo**

Il registro delle determinazioni (atti con o senza impegno e di liquidazione) è unico, nel primo semestre sono stati adottati nr. 157 atti di cui:

- nr. 56 atti con impegni di spesa;
- nr. 7 atti senza impegno di spesa;
- nr. 113 atti di liquidazione;
- nr. 1 ordinanza sindacale.

Nel periodo non sono stati rogati contratti.

È stata confermata la modalità casuale di estrazione del campione degli atti attraverso l'utilizzo della 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 2022), 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 8 atti. L'estrazione casuale è depositata agli atti.

Gli esiti del sorteggio sono stati i seguenti:

- ufficio amministrativo: nessun atto;
- ufficio finanziario: nr. 3 atti di liquidazione;
- ufficio tecnico: nr. 1 atti di impegno e nr. 4 atti di liquidazione;
- ufficio gestione del personale: nessun atto.

L'attività di controllo è avvenuta in data 03 agosto con il supporto del responsabile dell'ufficio amministrativo - 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 riportante i parametri precedentemente individuati, tali schede risultano depositate agli atti.

Il controllo non si è limitato al semplice atto estratto ma spesso è stato esteso anche agli atti eventualmente richiamati, presupposti e/o allegati. In definitiva si è spesso esaminato l'intero procedimento amministrativo

### **Esiti**

Dal controllo effettuato non si rilevano irregolarità sostanziali degli atti, sono state richieste alcune informazioni agli uffici che hanno adottato l'atto, al fine di garantire che l'azione sia stata conforme ai principi di correttezza, imparzialità e buon andamento. Gli atti nella maggior parte sono risultati completi nonchè rispettosi della normativa di settore e degli obblighi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.

Il risultato complessivo del controllo successivo di regolarità amministrativa può ritenersi soddisfacente, 6 atti con esito positivo e 2 atti con esito positivo con rilievi. Non sono state rilevate irregolarità che incidono in maniera sostanziale sul contenuto dei provvedimenti e sulla legittimità degli atti, né sugli effetti giuridici



## *Comune di Andreis*

### **Conclusioni**

L'esito, in generale, dei controlli effettuati per il 2° semestre 2022 può essere considerato nel complesso positivo, in nessun caso è emersa la necessità di far ricorso all'autotutela.

Si richiama l'attenzione sul:

- rispetto della scelta degli operatori, in quanto non è rimessa alla discrezionalità dell'amministrazione, ma anch'essa è disciplinata dal legislatore affinché avvenga nel rispetto dei principi di trasparenza, concorrenza, rotazione. Pertanto si invitano gli uffici al rispetto del "principio della rotazione negli affidamenti e l'esecuzione di lavori, servizi e forniture" di importo inferiore alla soglia di Euro 1.000,00;
- rispetto degli obblighi di pubblicazione concernenti gli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati (artt. 26-27, d.lgs. 33/2013), in particolare in riferimento ai vantaggi economici indiretti superiore a Euro 1.000,00;

L'attività di controllo non è un mero adempimento legislativo ma rappresenta un'utile occasione per instaurare un rapporto costruttivo e di scambio e rappresenta un'attività che accresce anche la professionalità di tutti gli operatori dell'Ente.

L'attività ha svolto anche un ruolo propositivo diretto ad evidenziare anomalie al principale fine di proporre azioni migliorative della qualità degli atti amministrativi ed ad indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi di auto correzione.

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