



COMUNE DI TRECCHINA
(Provincia di Potenza)

Prot. n. 1311 del 22/02/2022

Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile
ANNO 2021
(1° luglio – 31 dicembre 2021)

IL SEGRETARIO COMUNALE

PREMESSA:

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1° del decreto legge 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7/12/2012 n. 213, che ha sostituito l'art.147 «*Tipologia dei controlli interni*» ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In particolare, il comma 1° dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e s.m.i. prevede che: *“gli enti locali, 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, comma 2° del D.Lgs. n. 267/2000 dispone 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”* e il comma 3° statuisce che: *“Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale”*.

In attuazione della legge 213/2012, il Comune di Trecchina (PZ), con **delibera di Consiglio Comunale n. 02 del 22 gennaio 2013**, ha approvato il Regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Il sistema dei controlli interni è inoltre individuato quale meccanismo di attuazione e di controllo delle decisioni, idoneo a prevenire il rischio di corruzione, anche sulla base del *Piano triennale di prevenzione della corruzione*, approvato annualmente dalla Giunta Comunale.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa è svolto dal Responsabile del Servizio/Area competente e riguarda le fasi di formazione dell'atto, che vanno dall'iniziativa all'integrativa dell'efficacia (che si conclude, di norma, con la pubblicazione).

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è svolto, invece, dal Segretario comunale.

E
COMUNE DI TRECCHINA
Comune di Trecchina
Protocollo N.0001311/2022 del 25/02/2022

Tale controllo è improntato a criteri di:

- a) **indipendenza:** il Segretario comunale e l'ufficio di controllo interno devono essere indipendenti dalle attività oggetto di verifica;
- b) **trasparenza:** il controllo è effettuato attraverso metodologie chiare e condivise;
- c) **utilità:** dal controllo scaturiscono informazioni utili al miglioramento complessivo dei processi amministrativi in ossequio ai principi di economicità, efficienza ed efficacia;
- d) **semplificazione:** il controllo è strutturato in modo tale da non aggravare ed appesantire i tempi delle procedure amministrative e nello stesso tempo agevolare i processi attraverso la creazione di buone prassi;
- e) **condivisione:** l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è un processo attuato in condivisione con i soggetti coinvolti.

CRITERI DI CONTROLLO:

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

MODALITA' OPERATIVE:

Una volta acquisiti gli elenchi relativi alle determinate adottate nel periodo dal 1° luglio al 31 dicembre 2021 da sottoporre a controllo (richiesti con **nota del 4 gennaio 2022**), si è proceduto al sorteggio degli atti da visionare nella misura del 5% del totale delle determinazioni adottate da ciascun Responsabile di Area nel periodo considerato, utilizzando opportuna tecnica di campionamento.

In data **22 febbraio 2022**, nell'Ufficio di Segreteria, alla presenza dei testimoni, i dipendenti Anna Maria Ruggiero e Maria Agrello, sono state poste in essere le operazioni di estrazione, con procedura informatica, degli atti relativi al II semestre 2021 (dal 1° luglio al 31 dicembre 2021), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile (**Verbale prot. n. 1188 del 22/02/2022**). Il verbale in oggetto è stato trasmesso ai Responsabili delle varie Aree, con invito a consegnare all'Ufficio Segreteria gli atti individuati con le operazioni di estrazione.

ANNO 2021 (1° luglio – 31 dicembre 2021):

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 139 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 7. Determinate R.G. nn. 121/492, 125/500, 128/509, 169/662, 180/712, 189/757 e 221/862 (riserve nn. 148/583, 152/588, 243/922);
- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 166 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 8.
- Determinate nn. 199, 216, 238, 239, 264, 268, 304 e 305 (riserve nn. 185, 221, 282, 288);
- Per l'**Area Urbanistica** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 97 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 5

- Determine nn. 70/449, 93/557, 98/574, 129/724 e 143/824 (riserve nn. 82/488, 99/590, 127/711, 142/818);

- Per l'Area **Finanziaria** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 33 determine.
Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 2

- Determine n. 43/600 e 49/755 (riserva n. 60/812);

- Per l'Area **Polizia Municipale** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 13 determine.
Numero determine soggette a controllo (10% del totale): 1.

- Determine n. 14/788 (riserva n. 15/781);

- Per l'Area **Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 69 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 3.

- Determine nn. 104/580, 106/614 e 110/636 (riserve nn. 82/491, 102/571, 130/802).

RISULTANZE DEL CONTROLLO:

Alla luce degli articoli 21-*septies* (nullità del provvedimento) e 21-*octies* (annullabilità del provvedimento) della legge 241/1990 e s.m.i., la verifica degli atti amministrativi sopra elencati ha dato luogo alle seguenti **RISULTANZE**:

ANNO 2021 (1° luglio – 31 dicembre 2021)

Determine

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Esito controllo
121	492	29.07.2021	AREA LL.PP. – PO FESR BASILICATA 2014-2020 Asse 8 Azione 10.10.7.1. – Interventi finalizzati alla riqualificazione dell'edificio scolastico scuola dell'Infanzia e primaria, Piazza del Popolo – Trecchina – Approvazione perizia di variante	X	X	X	POSITIVO
125	500	02.08.2021	AREA LL.PP. – Contributo per spesa di progettazione definitiva ed esecutiva per interventi di messa in sicurezza del territorio versante Ronzino, S. Quaranta, Prodino. Determina a contrarre per l'affidamento dei servizi di geologia – relazione idrogeologica, idraulica, geologica e direzione lavori indagini geologiche	X	X	X	POSITIVO
128	509	04.08.2021	AREA LL.PP. – Acquisto beni di consumo igienico-sanitari Covid 19 per gli uffici – Liquidazione fattura	X	X	X	POSITIVO
169	662	22.10.2021	AREA LL.PP. – Targa in ferro per intitolazione parco giochi – Impegno di spesa e affidamento fornitura	X	X	X	POSITIVO
180	712	11.11.2021	AREA LL.PP. – Interventi di manutenzione straordinaria patrimonio comunale – Impegno di spesa e affidamento lavori Ditta Olivieri Costruzioni srl	X	X	X	POSITIVO

DL

189	757	23.11.2021	AREA LL.PP. – Interventi urgenti di messa in sicurezza e consolidamento idrogeologico dell'area località Chianetta frazione Parrutta – Determina a contrarre e affidamento incarico professionale per coordinamento sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione in favore del Geom. Pietro Rizzo	X	X	X	POSITIVO
221	862	22.12.2021	AREA LL.PP. – Fornitura bombole a gas per funzionamento stufe Centro vaccinale – Impegno di spesa e affidamento in favore della ditta Sasà Gas srl	X	X	X	POSITIVO
199	655	19.10.2021	AREA AFFARI GENERALI – Liquidazione indennità di fine mandato al Sindaco – Determinazione importo dovuto	X	X	X	POSITIVO
216	693	02.11.2021	AREA AFFARI GENERALI – Spese per consumo energia elettrica edificio Scuole medie – Liquidazione fattura AGSM Energia spa – periodo luglio 2021	X	X	X	POSITIVO
238	743	19.11.2021	AREA AFFARI GENERALI – Fornitura energia elettrica Scuole medie – Impegno di spesa AGSM spa	X	X	X	POSITIVO
239	744	19.11.2021	AREA AFFARI GENERALI – Spese per consumo energia elettrica edificio Scuole medie – Liquidazione fattura AGSM Energia spa – periodo agosto 2021	X	X	X	POSITIVO
264	841	16.12.2021	AREA AFFARI GENERALI – Liquidazione fattura per fornitura libri di testo alunni frequentanti la scuola dell'obbligo – A.S. 2021/2022	X	X	X	POSITIVO
268	864	22.12.2021	AREA AFFARI GENERALI – Toner stampanti laser per uffici – Impegno di spesa e affidamento fornitura	X	X	X	POSITIVO
304	941	31.12.2021	AREA AFFARI GENERALI – Fondo per lo sviluppo delle risorse umane e produttività destinato al pagamento delle attività di cui alla performance – Impegno di spesa anno 2021	X	X	X	POSITIVO
305	947	31.12.2021	AREA AFFARI GENERALI – Rilegatura degli atti amministrativi anno 2021 – Impegno di spesa e affidamento servizio	X	X	X	POSITIVO
70	449	07.07.2021	AREA URBANISTICA – Servizio di manutenzione ordinaria e pulizia delle strade comunali extraurbane	X	X	X	POSITIVO
93	557	01.09.2020	AREA URBANISTICA – Servizio di gestione e manutenzione cimiteri capoluogo e villaggi – Affidamento servizio e impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
98	574	08.09.2021	AREA URBANISTICA – Ord. 933/87 – D.Lgs n. 76/90 – legge n. 32/92 – L.R. n. 18 del 22.10.2007 – Prat. Nasta Giovanni – Liquidazione I SAL	X	X	X	POSITIVO
129	724	16.11.2021	AREA URBANISTICA – Servizio di gestione e manutenzione cimiteri capoluogo e villaggi, manutenzione e pulizia giardini villa comunale, pulizia strade centro abitato – liquidazione fatture	X	X	X	POSITIVO
143	824	09.12.2021	AREA URBANISTICA – Concessione di un beneficio economico per l'adozione di un cane dal canile convenzionato mediante assegnazione di un bonus annuale equivalente all'esonero dal pagamento della tassa rifiuti fino alla concorrenza di 400,00 euro	X	X	X	POSITIVO
43	600	15.09.2021	AREA FINANZIARIA – Liquidazione fattura n. PA/2021/0590 del 31.05.2021 alla Ditta VEMAR sas	X	X	X	POSITIVO

49	755	23.11.2021	AREA FINANZIARIA – Selezione interna per l'attribuzione della progressione economica orizzontale anno 2021 – Approvazione bando e modello di domanda	X	X	X	POSITIVO
14	778	30.11.2021	AREA POLIZIA MUNICIPALE – Consultazione dati anagrafici ACI –PRA anno 2021 – Impegno di spesa e liquidazione fattura	X	X	X	POSITIVO
104	580	09.09.2021	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE – Buoni sport anno 2021 – Approvazione avviso e modello di domanda	X	X	X	POSITIVO
106	614	21.09.2021	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE – Approvazione elenco comunale beneficiari del contributo economico per l'assistenza a domicilio delle persone con disabilità gravissime	X	X	X	POSITIVO
110	636	01.10.2021	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE – Impegno di spesa e liquidazione provvidenze economiche in favore dei cittadini affetti da nefropatia cronica Liquidazione IV bim. 2021	X	X	X	POSITIVO

Dopo aver attentamente esaminato le determine in oggetto, a conclusione dei lavori, non si ravvisano situazioni di criticità rilevanti in riferimento alle verifiche espletate.

Si dispone che la presente Relazione venga trasmessa, così come previsto all'art. 9 del Regolamento sui controlli interni, ai Responsabili dei Servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Revisore dei conti e al Nucleo di Valutazione ai fini della valutazione dei Responsabili stessi, nonché al Sindaco.

Infine, si dà atto che **la presente relazione verrà pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente nella Sezione "Amministrazione Trasparente"**.

Trecchina (PZ), 25 febbraio 2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Daniela Tallarico)


