



COMUNE DI TRECCHINA
(Provincia di Potenza)

Prot. n. 2977 del 29 maggio 2020

Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile
ANNO 2019
(1° luglio – 31 dicembre 2019)

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. 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.

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 2019 da sottoporre a controllo (richiesti con nota del 6 febbraio 2020, prot. n. 642), 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 **7 maggio 2020**, nell'Ufficio di Segreteria, alla presenza dei testimoni, i dipendenti Luca Torre e Maria Agrelli, sono state poste in essere le operazioni di estrazione, con procedura informatica, degli atti relativi al II semestre 2019 (dal 1° luglio al 31 dicembre 2019), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile (**Verbale del 7 maggio 2020**).

Il verbale in oggetto è stato trasmesso ai Responsabili delle varie Aree, con invito a consegnare all'Ufficio Segreteria, per il tramite della Responsabile dell'Area Amministrativa, gli atti individuati con le operazioni di estrazione.

ANNO 2019 (1° luglio – 31 dicembre 2019):

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 118 determinate.

Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 6.

Determinate nn. 145, 163, 151, 197, 205, 162 (riserve nn. 157, 156, 125, 162);

- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 187 determinate.

Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 9

Determinate nn. 264, 295, 278, 237, 304, 180, 242, 308, 335 (riserve nn. 283, 263, 302, 161);

- Per l'**Area Urbanistica** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 105 determinate.

Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 5

Determinate nn. 173, 91, 154, 167, 158 (riserve nn. 168, 176, 110 e 120);

- Per l'Area Finanziaria sono state adottate, nel periodo considerato, n. 46 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 2

Determine n. 57 e 70 (riserve nn. 56 e 60);

- Per l'Area Polizia Municipale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 19 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 1.

Determine n. 14 (riserva n. 15);

- Per l'Area Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 42 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 2.

Determine nn. 53 e 71 (riserve nn. 75 e 72);

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 2019 (1° luglio – 31 dicembre 2019)

Determine

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Es co tro
145	627	17.09.2019	AREA LL.PP. – Lavori di completamento infrastrutture complementari al grande attrattore turistico del Comune di Trecchina, del comprensorio di Maratea e della Valle del Noce – Liquidazione acconto spese tecniche (D.L.) in favore dell'Arch. Gaetano Giacomo Mitidieri e dell'Arch. Vincenzo Ciccone – Rettifica determina n. 118/523 del 9/08/2019	X	X	X	Positivo
151	663	27.09.2019	AREA LL.PP. – Fondo di sviluppo e coesione 2007 – 2013 – Interventi infrastrutturali relativi all'accessibilità a frazioni rurali e viabilità principale comunale Prodino – Colla – Liquidazione I SAL Impresa Ignacchiti Francesco	X	X	X	Positivo
162	709	24.10.2019	AREA LL.PP. – Lavori di realizzazione loculi da ubicare nel cimitero capoluogo – Liquidazione fattura a saldo Arch. Giacomo Ricciardi	X	X	X	Positivo
163	712	20.05.2019	AREA LL.PP. – Lavori di manutenzione straordinaria (Bitumazione) loc. Carcarizzi – Impegno di spesa – Affidamento ditta Ignacchiti Francesco srl	X	X	X	Positivo

197	837	06.12.2019	AREA LL.PP. - Lavori di completamento infrastrutture complementari al grande attrattore turistico del Comune di Trecchina, del comprensorio di Maratea e della Valle del Noce - Liquidazione incentivo progettazione art. 113 del D.Lgs. 50/2016	X	X	X	POSITIVO
205	914	30.12.2019	AREA LL.PP. - Lavori di completamento strada valle Forraina Madonna del Soccorso - Riformulazione incarico professionale di collaudatore statico all'Ing. D'Angelo Francesco	X	X	X	POSITIVO
264	732	05.11.2019	AREA AFFARI GENERALI - Spese telefoniche scuole medie - Liquidazione fatture Molitel - agosto 2019	X	X	X	POSITIVO
295	819	04.12.2019	AREA AFFARI GENERALI - Spese telefoniche scuole medie - Liquidazione fattura Molitel - ottobre 2019	X	X	X	POSITIVO
278	756	15.11.2019	AREA AFFARI GENERALI - Gestione servizio di pulizia della casa comunale - Liquidazione fattura settembre 2019	X	X	X	Positivi
237	671	02.10.2019	AREA AFFARI GENERALI - Spese per consumo gas metano edificio scuole medie - Liquidazione fattura Phlogas - periodo giugno 2019	X	X	X	POSITIVO
304	845	10.12.2019	AREA AFFARI GENERALI - Gestione servizio di assistenza al trasporto scolastico - Liquidazione fattura	X	X	X	POSITIVO
180	494	29.07.2019	AREA AFFARI GENERALI - Presa d'atto somme introitate - Diritti di segreteria sui contratti - Liquidazione IV trimestre 2018	X	X	X	POSITIVO
242	681	08.10.2019	AREA AFFARI GENERALI - Spese per consumo gas metano Ed. G. pascoli Scuole elementari - Liquidazione fattura Phlogas srl - periodo luglio 2019	X	X	X	POSITIVO
308	862	16.12.2019	AREA AFFARI GENERALI - Fornitura energia elettrica Scuole medie - Impegno di spesa per ENEL	X	X	X	POSITIVO
335	909	19.12.2019	AREA AFFARI GENERALI - Gestione servizio di trasporto scolastico e assistenza sugli scuolabus - Affidamento del servizio per i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2020 nelle more della nuova gara d'appalto	X	X	X	POSITIVO
173	917	27.12.2019	AREA URBANISTICA - Servizio di manutenzione ordinaria e pulizia delle strade comunali extraurbane - determina a contrarre per l'affidamento del servizio	X	X	X	POSITIVO
154	827	05.12.2019	AREA URBANISTICA - Riparazione automezzo comunale targato DS173ZB - Affidamento e impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
167	870	17.12.2019	AREA URBANISTICA - Fornitura soffiatore - Liquidazione fattura	X	X	X	POSITIVO
158	849	11.12.2019	AREA URBANISTICA - Affidamento fornitura soffiatore - Impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
91	470	12.07.2019	AREA URBANISTICA - Pagamento sostitutivo competenze retributive trattamento di fine rapporto del personale dipendente della Ditta Ecological System ai sensi dell'art. 30, comma 6° D.Lgs. 50/2016	X	X	X	POSITIVO

SC

57	722	31.10.2019	AREA FINANZIARIA – Liquidazione parcella n. 22 del 25/10/2019 Dott. Nettino Moliterni – compenso per incarico revisore dei conti	X	X	X	POSI
70	856	13.12.2019	AREA FINANZIARIA – Impegno di spesa per abbonamento al servizio di aggiornamento sette materie e accesso al sito enti on line ditta Maggioli spa	X	X	X	POSI
14	479	18.07.2019	AREA POLIZIA MUNICIPALE – Impegno di spesa a favore della Regione Basilicata – tasse automobilistiche sul c/c n. 8854 Fiat Panda Municipale – Impegno di spesa e liquidazione	X	X	X	POSI
53	484	23.07.2019	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Ditta APKappa srl – Sede legale in Via F. Albani n. 21 – Liquidazione fattura – Servizio per licenze d’uso programmi e assistenza dei servizi informatici nell’Ufficio Anagrafe, Stato civile ed elettorale – Anno 2019	X	X	X	POSITIVO
71	639	20.09.2019	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Elezioni Europee del 26 maggio 2019 – Allestimento elettrico delle cabine – Seggi sezione elettorale – liquidazione fattura	X	X	X	POSI

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

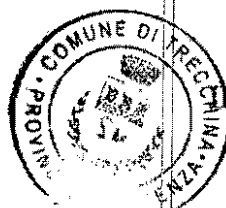
Si coglie l’occasione per raccomandare agli Uffici di limitare al massimo le proroghe dei contratti scaduti e attivarsi per bandire le nuove gare per l’affidamento dei servizi. Inoltre, si ricorda di tenere sempre presente l’applicazione del principio di rotazione negli affidamenti, così come previsto dalle Linee Guida dell’ANAC.

Infine, si sottolinea di prestare particolare attenzione alla pubblicazione delle determine all’Albo comunale *on-line*. La pubblicazione delle determine dirigenziali risponde all’esigenza di porre i cittadini nella condizione di avere legale conoscenza delle stesse, ossia risponde ad un principio di trasparenza. Mentre però per gli atti collegiali (delibere di Giunta e di Consiglio Comunale), la pubblicazione costituisce espressamente la condizione necessaria per far acquisire ad essi efficacia e quindi produrre gli effetti previsti, così come statuito dall’art. 124 D.Lgs. 267/2000, lo stesso non può dirsi – per il principio di legalità – per le determine dirigenziali. Pertanto, seguendo la giurisprudenza più recente (v. per tutte C. Stato Sez. V 11 maggio 2017 e Cons. Stato, Sez. v, 3 febbraio 2015, n. 515), le determine dirigenziali devono anch’esse essere pubblicate per soddisfare le esigenze di trasparenza dell’attività amministrativa, ma non vi è alcuna regola legislativa che ne comporti l’inefficacia in pendenza di pubblicazione. Alla luce dei controlli in oggetto, la determina n. 205/914 non è risultata pubblicata tempestivamente all’Albo, per una mera dimenticanza. Trattandosi di una mera irregolarità sanabile dall’Amministrazione comunale, è stata, pertanto, pubblicata in data odierna.

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 Presidente del Consiglio Comunale e al Sindaco.

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

Trecchina (PZ), 29 maggio 2020



SECRETARIO COMUNALE
(Dott. Daniela Tallarico)

Daniela Tallarico