



COMUNE DI TRECCHINA

(Provincia di Potenza)

Prot. n. _____ del **16 GEN. 2024**

ANNO 2023 – 1 SEMESTRE

(1° gennaio - 30 giugno 2023)

**RELAZIONE SUGLI ESITI DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI
REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO - CONTABILE**

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.

COMUNE DI TRECCHINA
Comune di Trecchina
Protocollo N. 0000453/2024 del 17/01/2024

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° gennaio al 30 giugno 2023** da sottoporre a controllo (richiesti con **nota del 12 ottobre 2023, prot. n. 6356**), si è proceduto al sorteggio degli atti da visionare nella misura minima del 5% del totale delle determinazioni adottate da ciascun Responsabile di Area nel periodo considerato, utilizzando opportuna tecnica di campionamento.

In data **12 ottobre 2022**, nell' Ufficio di Segreteria, alla presenza dei testimoni, i dipendenti responsabili di P.O. Cresci Paolo e Cresci Nicola e dell'istruttore amministrativo Luca Torre, sono state poste in essere le operazioni di estrazione, con procedura informatica, degli atti relativi al **1° semestre 2023** (dal 1° gennaio al 30 giugno 2023), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile.

Il verbale in oggetto è stato trasmesso al sig. Luca Torre, con invito a consegnare all'Ufficio Segreteria gli atti individuati con le operazioni di estrazione.

ANNO 2023 – 1° semestre (1° gennaio - 30 giugno 2023):

AREA	n. atti adottati	%	n. atti da controllare	DETERMINE ESTRATTE	RISERVE
Lavori Pubblici	101	5	5	94-43-80-2-58	82-3-35-36
Affari Generali	141	5	7	70-72-31-92-132-65-66	84-15-31-55
Urbanistica	70	5	4	23-11-66-29	26-36-48-54
Finanziaria	24	10	2	3-16	16-8
Polizia Locale	10	15	2	4-2	4-8
Anagrafe – Stato Civile – Soc. Assist.	37	5	2	2-28	32-8
Ordinanze	23	10	2	2592-2574	2587-2577

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:



AREA	N. rep. particolare	N. rep. generale	Data atto	OGGETTO	Rispetto di leggi e regolamenti	Correttezza e regolarità delle procedure	Formale redazione dell'atto	ESITO		NOTE
								POSITIVO	NEGATIVO	
Lavori Pubblici	94	336	09/06/2023	Lavori di realizzazione 30 loculi nel cimitero capoluogo – liquidazione fattura saldo arch. Giacomo Ricciardi	X	X	X	X	X	
	43	153	02/03/2023	Impegno di spesa per pagamento fattura energia elettrica	X	X	X	X	X	
	80	285	09/05/2023	Servizi tecnici -- efficacia dell'aggiudicazione ai sensi dell'art. 32 comma 7 del DLgs. 50 del 2016	X	X	X	X	X	
	2	11	12/01/2023	Liquidazione incentivo alla progettazione	X	X	X	X	X	
	58	208	23/03/2023	Liquidazione fattura energia elettrica	X	X	X	X	X	
Affari Generali	70	205	27/03/2023	Liquidazione avvocato – legale dell'Ente	X	X	X	X	X	Si ricorda di rispettare i tempi medi di pagamento previsti dal d. lgs. 231/2002, come modificato dal d. lgs. 192/2012, la cui inosservanza potrebbe comportare danni erariali all'Ente
	72	218	29/03/2023	Assegnazione in concessione 1 loculo cimiteriale	X	X	X	X	X	Si ricorda di rispettare i tempi medi di pagamento previsti dal d. lgs. 231/2002, come modificato dal d. lgs. 192/2012, la cui inosservanza potrebbe comportare danni erariali all'Ente
	31	111	10/02/2023	Liquidazione fattura ENEL – sc. medie	X	X	X	X	X	Si ricorda di rispettare i tempi medi di pagamento previsti dal d. lgs. 231/2002, come modificato dal d. lgs. 192/2012, la cui inosservanza potrebbe comportare danni erariali all'Ente
	92	252	13/04/2023	Liquidazione fattura assistenza specialistica scolastica	X	X	X	X	X	
	132	372	27/06/2023	Impegno ENEL scuole elementari	X	X	X	X	X	Si ricorda di rispettare i tempi medi di pagamento previsti dal d. lgs. 231/2002, come modificato dal d. lgs. 192/2012, la cui inosservanza potrebbe comportare danni erariali all'Ente
Urbanistica	65	199	22/03/2023	Liquidazione avvocato – legale dell'Ente	X	X	X	X	X	Si ricorda di rispettare i tempi medi di pagamento previsti dal d. lgs. 231/2002, come modificato dal d. lgs. 192/2012, la cui inosservanza potrebbe comportare danni erariali all'Ente
	66	200	22/03/2023	Impegno di spesa per telefonia e connettività scuole	X	X	X	X	X	
	23	102	07/02/2023	Rinnovo posta elettronica certificata – impegno	X	X	X	X	X	

11	37	20/01/2023	Attribuzione indennità di cui all' art. 70-quinquies CCNL 21.05.2018	X	X	X	X	
66	348	19/06/2023	Impegno e affidamento fornitura di fiori	X	X	X	X	
29	133	21/02/2023	Liquidazione fattura gestione rifiuti urbani	X	X	X	X	
<hr/>								
3	14	17/01/2023	Determina a contrarre - adempimenti connessi ai servizi odi elaborazione delle paghe	X	X	X	X	
16	266	27/04/2023	Impegno di spesa e affidamento cancelleria	X	X	X	X	
<hr/>								
Polizia Locale								
4	50	26/01/2023	Liquidazione fattura - divise	X	X	X	X	Si ricorda di rispettare i tempi medi di pagamento previsti dal d. lgs. 231/2002, come modificato dal d. lgs. 192/2012, la cui inosservanza potrebbe comportare danni erariali all'Ente
2	30	19/01/2023	Impegno di spesa polizza assicurazione RCauto - Panda Vigili	X	X	X	X	
<hr/>								
Anagrafe - Stato Civile - Soc. Assist.								
2	12	16/01/2023	Impegno di spesa assistenza domiciliare - area anziani	X	X	X	X	
28	283	09/05/2023	Liquidazione compensi ai componenti esterni - commissione giudicatrice di gara progetto SAI	X	X	X	X	
<hr/>								
Ordinanze								
	2592	28/06/2023	Istituzione del divieto di transito automezzi pesanti strada comunale Bolago - Colla	X	X	X	X	
	2574	16/02/2023	Chiusura strada temporanea per lavori in edilizia	X	X	X	X	

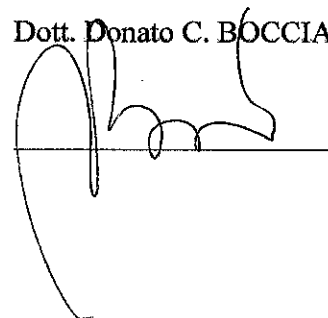
Dall'esame complessivo degli atti sopra citati emerge la correttezza degli atti amministrativi nella redazione e nella formulazione, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile. Tuttavia, si suggerisce di indicare in maniera più precisa le disposizioni normative applicate, con una più diffusa motivazione degli atti. Si sollecita ancora una maggiore attenzione nel rispetto dei termini di liquidazione delle fatture, la cui inosservanza potrebbe causare danni a carico del Comune.

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), 12 ottobre 2023

Il Segretario Comunale
Dott. Donato C. BOCCIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Donato C. BOCCIA', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.