



COMUNE DI TRECCHINA
(Provincia di Potenza)

Prot. n. 126 del 19 febbraio 2021

**Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-
contabile**
ANNO 2020
(1° luglio – 31 dicembre 2020)

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 2020 da sottoporre a controllo (richiesti con **nota del 12 gennaio 2021, prot. n. 234**), 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 **4 febbraio 2021**, nell'Ufficio di Segreteria, alla presenza dei testimoni, i dipendenti Luca Torre e Maria Agrello, sono state poste in essere le operazioni di estrazione, con procedura informatica, degli atti relativi al II semestre 2020 (dal 1° luglio al 31 dicembre 2020), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile (**Verbale del 4 febbraio 2021, prot. n. 763**).

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 2020 (1° luglio – 31 dicembre 2020):

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 171 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 9.

Determinate nn. R.G. 98/476, 137/577, 140/591, 141/592, 208/806, 209/807, 74/359, 101/484, 139/590 (riserve nn. 163/661, 177/709);

- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 170 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 9

Determinate nn. 117, 146, 171, 172, 174, 203, 213, 233, 257 (riserve nn. 120, 122, 135, 143);

- Per l'Area Urbanistica sono state adottate, nel periodo considerato, n. 87 determine.

Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 4

Determine nn. 86/514, 129/775, 139/834, 144/854 (riserve nn. 65/371, 67/406, 82/501, 90/519);

- Per l'Area Finanziaria sono state adottate, nel periodo considerato, n. 27 determine.

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

Determina n. 53/527 (riserva n. 49/423);

- Per l'Area Polizia Municipale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 15 determine.

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

Determina n. 27/881 (riserva n. 18/619);

- Per l'Area Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 67 determine.

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

Determine nn. 65/434, 68/439, 113/774 (riserve nn. 115/780, 98 e 74/483);

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 2020 (1° luglio – 31 dicembre 2020)

Determine

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Esito controllo
98	476	21.08.2020	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 – Realizzazione tabelle espositive – Impegno di spesa e affidamento Ditta Eliografica Lucana	X	X	X	Positivo
137	577	14.10.2020	AREA LL.PP. – Fornitura acqua fontane pubbliche – Impegno di spesa in favore della Società Acquedotto Lucano	X	X	X	Positivo
140	591	19.10.2020	AREA LL.PP. – Interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico – Interventi per la riduzione del rischio idrogeologico Fosso Ventrice – S.Quaranta – Approvazione Progetto Definitivo ed Esecutivo	X	X	X	Positivo
141	592	19.10.2020	AREA LL.PP. – Messa in sicurezza del territorio – Interventi per la riduzione del rischio idrogeologico Fosso Castello – Via Mazzarella – Determina a contrarre per l'affidamento dei lavori	X	X	X	POSITIVO

208	806	18.12.2020	AREA LL.PP. – Interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico – Interventi per la riduzione del rischio idrogeologico Fosso Ventrice – S.Quaranta – Liquidazione fattura in favore dell’Ing. Francesco Lucchese	X	X	X	POSITIVO
209	807	18.12.2020	AREA LL.PP. – Sicurezza e salute sui luoghi di lavoro (D.Lgs. 81/08) – Corso di formazione e addestramento per l’utilizzo di attrezzature – Liquidazione fattura in favore della Dott.ssa Labanca Nicoletta	X	X	X	POSITIVO
74	359	03.07.2020	AREA LL.PP. – PSR Basilicata 2014-2020 sottomisura 4.3.1. – Interventi infrastrutturali necessari all’accesso ai terreni agricoli e forestali per il miglioramento delle strade comunali in località Maurino, S.Quaranta, Ortigliolo, Montada e Cuini – Impegno di spesa in favore della Società Impresa Verde Basilicata srl	X	X	X	POSITIVO
101	484	27.08.2020	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 sito in Trecchina alla Piazza del Popolo – Presa d’atto subentro Ditta per prestazione non formante subappalto	X	X	X	POSITIVO
139	590	19.10.2020	AREA LL.PP. – Interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico – Interventi per la riduzione del rischio idrogeologico Fosso castello – Via Mazzarella – Approvazione progetto definitivo ed esecutivo	X	X	X	Positivo
117	374	14.07.2020	AREA AFFARI GENERALI – Spese telefoniche Scuole medie – Liquidazione fattura Molitel - aprile 2020	X	X	X	POSITIVO
146	444	05.08.2020	AREA AFFARI GENERALI – Spese telefoniche Scuole medie – Liquidazione fattura Molitel – giugno 2020	X	X	X	POSITIVO
171	503	08.09.2020	AREA AFFARI GENERALI – Servizio di recapito postale “bolgette” – Liquidazione servizio mese di aprile 2020	X	X	X	POSITIVO
172	505	08.09.2020	AREA AFFARI GENERALI - Servizio di recapito postale “bolgette” – Liquidazione servizio mese di maggio 2020	X	X	X	POSITIVO
174	526	23.09.2020	AREA AFFARI GENERALI – Gestione del servizio di trasporto scolastico e assistenza sugli scuolabus bambini dell’Infanzia A.S. 2020/2021 – Determina impegno di spesa e aggiudicazione definitiva	X	X	X	POSITIVO
203	625	29.10.2020	AREA AFFARI GENERALI – Acquisto stampati postali anno 2020 – Affidamento di spesa e affidamento fornitura	X	X	X	POSITIVO
213	676	18.11.2020	AREA AFFARI GENERALI – Fornitura acqua potabile Scuole elementari, materne, mensa – Impegno di spesa all’Acquedotto Lucano	X	X	X	POSITIVO
233	743	04.12.2020	AREA AFFARI GENERALI – Spese telefoniche Scuole medie – liquidazione fattura Molitel – ottobre 2020	X	X	X	POSITIVO

257	828	23.12.2020	AREA AFFARI GENERALI – Presa d’atto somme introitate diritti di segreteria sui contratti – Impegno di spesa II-III e IV trimestre 2020	X	X	X	POSITIVO
86	514	10.09.2020	AREA URBANISTICA – Servizio di raccolta porta a porta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e accessori di raccolta differenziata e servizi accessori nel territorio del Comune di Trecchina – Conferimento dei rifiuti solidi urbani alla discarica di S.Arcangelo Soc. Val D’agri spa – Liquidazione saldo mese di luglio 2020	X	X	X	POSITIVO
129	775	15.12.2020	AREA URBANISTICA – Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, servizi di nettezza urbana ed altri servizi connessi – Liquidazione importo transazione a favore della Soc. Ecologia e Servizi Italia	X	X	X	POSITIVO
139	834	23.12.2020	AREA URBANISTICA – Concessione di un beneficio economico per l’adozione di un cane dal canile convenzionato mediante l’assegnazione di un bonus annuale equivalente all’esonero dal pagamento della tassa sui rifiuti fino alla concorrenza di Euro 400,00 – Impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
144	854	30.12.2020	AREA URBANISTICA – Servizio di gestione e manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione – determina di aggiudicazione all’impresa SI.TEL.IMPIANTI srl, con sede alla Zona Industriale Galdo n. 8, Lauria (PZ)	X	X	X	POSITIVO
53	527	23.09.2020	AREA FINANZIARIA – Liquidazione fatture per l’elaborazione stipendi I e II trimestre 2020 – Ditta CSED srl	X	X	X	POSITIVO
27	881	31.12.2020	AREA POLIZIA MUNICIPALE – Intervento di riparazione autoveicolo Panda targato BE469GX – Affidamento e impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
65	434	04.08.2020	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Emissione nuove carte di identità elettronica (CIE) – Assunzione impegno di spesa e trasferimento dei corrispettivi dovuti al Ministero dell’Interno – Periodo dal 01/12/2019 al 31/12/2019	X	X	X	POSITIVO
68	439	04.08.2020	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Referendum costituzionale ex art. 138 Cost. del 20-21 settembre 2020 – Costituzione Ufficio elettorale e autorizzazione al personale ad eseguire lavoro straordinario	X	X	X	POSITIVO
113	774	15.12.2020	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Emergenza sanitaria legata al diffondersi del virus Covid 19 – Misure urgenti di solidarietà alimentare di cui all’Ordinanza del Capo Dipartimento della Protezione Civile n. 658 del 29 marzo 2020 – Buono acquisto alimentari – Liquidazione buoni alimentari in favore della Ditta alimentari Tupin Lucia, con sede in Trecchina alla Via P.Schettini n. 38	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, 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), 19 febbraio 2021



IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Daniela Tallarico)