



**COMUNE DI TRECCHINA**  
(Provincia di Potenza)

Prot. n. 4606 del 25 agosto 2020

**Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile**  
**ANNO 2020**  
**(1° gennaio – 30 giugno 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° gennaio al 30 giugno 2020 da sottoporre a controllo (richiesti con nota del 31 luglio 2020, prot. n. 4167), 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 **21 agosto 2020**, nell'Ufficio di Segreteria, alla presenza dei testimoni, i dipendenti Luca Torre e Anna Maria Ruggiero, sono state poste in essere le operazioni di estrazione, con procedura informatica, degli atti relativi al I semestre 2020 (dal 1° gennaio al 30 giugno 2020), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile (**Verbale del 21 agosto 2020, prot. n. 4519**).

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° gennaio – 30 giugno 2020):**

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 70 determinine. Numero determinine soggette a controllo (5% del totale): 4.

Determinate nn. R.G. nn 8/99, 69/345, 18/133, 32/212 (riserve nn. 52/279, 37/227, 45/253, 43/235);

- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 113 determinine. Numero determinine soggette a controllo (5% del totale): 6

Determinate nn. 13/16, 95/283, 41/65, 9/12, 99/288, 11/14 (riserve nn. 58, 14, 105, 76);

- Per l'**Area Urbanistica** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 58 determinine.

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

Determinate nn. 51/334, 12/128, 38/239 (riserve nn. 36/237, 38/239, 21/175);

- Per l'Area Finanziaria sono state adottate, nel periodo considerato, n. 44 determine.  
 Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 2  
 Determine n. 40/291, 14/84 (riserve nn. 23/162, 12/79);

- Per l'Area Polizia Municipale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 12 determine.  
 Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 1.  
 Determine n. 2/41 (riserva n. 1/4);

- Per l'Area Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 55 determine.  
 Numero determine soggette a controllo (5% del totale): 3.  
 Determine nn. 5/89, 28/245, 14/142 (riserve nn. 15/143, 28/245, 47/324).

### 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° gennaio – 30 giugno 2020)

#### Determine

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Esito controllo
8	99	14.02.2020	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 – Liquidazione saldo indennità di esproprio DPR 327/01	X	X	X	Positivo
69	345	23.06.2020	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 Piazza del Popolo	X	X	X	Positivo
18	133	25.02.2020	AREA LL.PP. – Liquidazione bollette Tim spa edifici comunali	X	X	X	Positivo
32	212	31.03.2020	AREA LL.PP. – Assistenza sistema informatico dell'ente – liquidazione fattura in favore della Ditta VSG Service	X	X	X	POSITIVO
13	16	10.01.2020	AREA AFFARI GENERALI – Fornitura energia elettrica scuole medie – impegno di spesa all'Enel	X	X	X	POSITIVO

95	283	20.05.2020	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Cancelleria impegno di spesa e affidamento fornitura	X	X	X	POSITI
41	65	29.01.2020	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Servizio di assistenza scolastica specialistica educativa AS 2019/2020 periodo 01/02/2020 – 31/05/2020 – impegno di spesa e affidamento	X	X	X	POSITI
9	12	10.01.2020	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Fornitura energia elettrica scuole elementari, materne, mensa – impegno di spesa all'Enel	X	X	X	POSITI
99	288	22.05.2020	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Spese per consumo gas metano edificio scuole medie – liquidazione fattura Phlogas periodo febbraio 2020	X	X	X	Positi
11	14	10.01.2020	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Servizio telefonico scuole elementari – impegno di spesa	X	X	X	POSI
51	334	16.06.2020	<b>AREA URBANISTICA</b> – Fornitura di essenze vegetali da impiantare nelle aiuole della villa comunale – Impegno di spesa e affidamento	X	X	X	POSI
12	128	25.02.2020	<b>AREA URBANISTICA</b> – Acquisto di buoni carburante per gli automezzi e attrezzature in dotazione del Comune tramite la convenzione Consip denominata “Carburante rete – buoni acquisto 7 lotto 1” con la società aggiudicataria Agenzia Eni spa con sede in Roma, Piazzale E.Mattei n. 1 - Liquidazione	X	X	X	POSITIVO
38	239	30.04.2020	<b>AREA URBANISTICA</b> – Ord. 933/87 – D.Lgs.n. 76/90 – Legge n. 32/92 – L.R. n. 18 del 22/10/2007 – Liquidazione contabilità finale dei lavori	X	X	X	POSI
40	291	25.05.2020	<b>AREA FINANZIARIA</b> – Rinegoziazione dei prestiti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti spa ai sensi della circolare CDP n. 1300 del 23/04/2020	X	X	X	POSI
14	84	10.02.2020	<b>AREA FINANZIARIA</b> – Elaborazione buste paga anno 2020 – Ditta CSED srl – Determina a contrarre	X	X	X	POSI
2	41	20.01.2020	<b>AREA POLIZIA MUNICIPALE</b> – Determina a contrarre per l'acquisto di buoni carburante per gli automezzi e attrezzature in dotazione del Comune tramite la convenzione Consip denominata “Carburante rete – buoni acquisto 7 lotto 1” con la società aggiudicataria Agenzia ENI spa con sede legale in Roma Piazzale E.Mattei n. 1	X	X	X	POSITIVO
5	89	10.02.2020	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Assistenza domiciliare area handicap – Liquidazione quota comp. Comune capofila Viggianello	X	X	X	POSITI
28	245	05/05/2020	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Emergenza sanitaria legata al diffondersi del virus covid 19 Fondo social card Regione Basilicata – provvedimenti. Revoca parziale della determina n. 27/236 del 24 aprile 2020 – Revoca mandato di pagamento a soggetto rinunciatario del beneficio economico	X	X	X	POSITIVO

de

14	142	25.02.2020	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Assistenza economica unitantum – liquidazione contributo	X	X	X	POSITIVO
----	-----	------------	--	---	---	---	----------

Dopo aver attentamente esaminato le determinazioni 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 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), 25 agosto 2020



SEGRETARIO COMUNALE  
(Dott. Daniela Tallarico)