



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

Prot. n. 2259 del 16 aprile 2019

**Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile**  
**ANNO 2018**  
**(1° luglio – 31 dicembre 2018)**

**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.

52

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 2018, da sottoporre a controllo, 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 **26 marzo 2019**, 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 all'anno 2018 (dal 1° luglio al 31 dicembre 2019), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile (**Verbale del 26 marzo 2019, prot. n. 1809**).

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 2018 (1° luglio – 31 dicembre 2018):**

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 142 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 7.  
Determinate nn. 193, 156, 144, 194, 233, 226, 179 (riserve nn. 187, 199, 183, 217);
- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 199 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 10  
Determinate nn. 178, 254, 255, 163, 172, 214, 298, 221, 313, 151 (riserve nn. 256, 290, 247, 268);
- Per l'**Area Urbanistica** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 110 determinate. Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 6  
Determinate nn. 141, 100, 188, 117, 154, 106 (riserve nn. 183, 126, 154, 137);

DE

- Per l'Area Finanziaria sono state adottate, nel periodo considerato, n. 36 determine.

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

Determine nn. 28, 59 (riserve nn. 32 e 69);

- Per l'Area Polizia Municipale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 13 determine.

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

Determine n. 24 (riserva n. 17);

- Per l'Area Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale sono state adottate, nel periodo considerato, n. 44 determine.

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

Determine nn. 63 e 66 (riserve nn. 72, 68);

### 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 2018 (1° luglio – 31 dicembre 2018)

#### Determine

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Esito controllo
193	658	20.09.2018	AREA LL.PP. – Liquidazione bollette Phlogas edifici comunali	X	X	X	Positivo
156	501	19.07.2018	AREA LL.PP. – Liquidazione bollette acqua Società Acquedotto Lucano spa	X	X	X	Positivo
144	489	18.07.2018	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 2° SAL impresa Olivieri Costruzioni srl	X	X	X	Positivo
194	659	20.09.2018	AREA LL.PP. - Rinnovo abbonamento triennale Omniappalti – Liquidazione fatture in favore della società Maggioli spa	X	X	X	POSITIVO
233	834	5.12.2018	AREA LL.PP. – Lavori di realizzazione di n. 30 loculi da ubicare nel Cimitero capoluogo (12 Lotto) – Affidamento incarico professionale per redazione variante strutturale	X	X	X	POSITIVO

SC

226	802	26.11.2018	<b>AREA LL.PP.</b> – Lavori di realizzazione di n. 30 loculi da ubicare nel Cimitero capoluogo – realizzazione e posa in opera di parapetti in ferro – Impegno di spesa e affidamento in favore della Ditta Co.Ar.Met	X	X	X	POSITIVO
179	624	14.09.2018	<b>AREA LL.PP.</b> – Lavori di completamento infrastrutture complementari al grande attrattore turistico del Comune di Trecchina, del comprensorio di Maratea e della Valle del Noce – Impegno di spesa per allacciamento idrico in c.da Turchio	X	X	X	POSITIVO
178	599	04.09.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Spese telefoniche Scuole medie – Liquidazione fattura Molotel – Aprile 2018	X	X	X	POSITIVO
254	773	16.11.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Gestione servizio buoni pasto dipendenti – liquidazione fattura giugno 2018	X	X	X	POSITIVO
255	779	20.11.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Impegno e liquidazione contributo all’Associazione nazionale Carabinieri – Sezione Praia a Mare	X	X	X	POSITIVO
163	555	20.08.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Fornitura acqua potabile – Scuole elementari, materne, mensa – Impegno di spesa all’Acquedotto Lucano	X	X	X	POSITIVO
172	583	29.08.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Gestione servizio pulizia casa comunale – Liquidazione fattura servizio straordinario 2017	X	X	X	POSITIVO
214	677	28.09.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Anno scolastico 2018/2019 – Esenzione pagamento servizio mensa e trasporto scolastico	X	X	X	POSITIVO
298	909	24.12.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Cancelleria – Impegno di spesa e affidamento fornitura	X	X	X	POSITIVO
221	692	2.10.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Gestione servizio buoni pasto dipendenti – liquidazione fattura maggio 2018	X	X	X	POSITIVO
313	948	31.12.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Determina a contrarre e indizione di gara mediante procedura aperta, con il criterio del minor prezzo, ai sensi dell’art. 60 e 95, comma 4° del D.Lgs. n. 50/2016, per l’affidamento del servizio di gestione trasporto scolastico e assistenza sugli scuolabus bambini dell’infanzia – Anni scolastici 2019/2020 -2020/2021 – 2021/2022	X	X	X	POSITIVO
151	531	31.07.2018	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Allaccio rete elettrica gazebo Villa Comunale – Impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
141	709	09.10.2018	<b>AREA URBANISTICA</b> – Fornitura prodotti per l’ambiente – impegno di spesa e affidamento	X	X	X	POSITIVO
100	509	25.07.2018	<b>AREA URBANISTICA</b> – Servizio di raccolta porta a porta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, di raccolta differenziata e servizi accessori, escluso il costo di smaltimento dei rifiuti “secco residuo indifferenziato” nel territorio del Comune di Trecchina –Liquidazione giugno 2018	X	X	X	POSITIVO

DE

188	926	31.12.2018	AREA URBANISTICA – Servizio di gestione e manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione	X	X	X	POSITIVO
117	569	20.08.2018	AREA URBANISTICA – Gestione servizio di manutenzione ordinaria e pulizia delle strade comunali extraurbane	X	X	X	POSITIVO
154	757	08.11.2018	AREA URBANISTICA – Abbonamento servizio internet area edilizia e urbanistica – Liquidazione fattura 3 anno 2018	X	X	X	POSITIVO
106	518	27.07.2018	AREA URBANISTICA – Servizio di raccolta porta a porta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, di raccolta differenziata e servizi accessori, escluso il costo di smaltimento dei rifiuti “secco residuo indifferenziato” nel territorio del Comune di Trecchina - Proroga tecnica e impegno di spesa Impresa Ecologia e Servizi Italia srl	X	X	X	POSITIVO
28	390	05.06.2018	AREA FINANZIARIA – Impegno di spesa e affidamento fornitura per acquisto n. 2 toner (compatibili) per stampante Canon LBP 3360 – Ditta VGS Service	X	X	X	POSITIVO
59	831	05.12.2018	AREA FINANZIARIA – Restituzione quote tributi erroneamente versate	X	X	X	POSITIVO
69	935	31.12.2018	AREA FINANZIARIA – Impegno di spesa per acquisto materiale vario di cancelleria	X	X	X	POSITIVO
24	869	13.12.2018	AREA POLIZIA MUNICIPALE – Fornitura di n. 2 giubbotti per agenti di polizia municipale – Affidamento e impegno di spesa	X	X	X	POSITIVO
63	724	12.10.2018	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Assistenza domiciliare area handicap – Liquidazione quota comp. Comune Capo Area Maratea	X	X	X	POSITIVO
66	788	21.11.2018	AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO-ASSISTENZIALE – Assistenza economica unitantum – Impegno e liquidazione contributo	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 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), 16 aprile 2019



SEGRETARIO COMUNALE  
(Dott. Daniela Tallarico)

*Dott. Daniela Tallarico*