



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

Prot. n. 5475 del 24.09.2021

**Relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile**  
**ANNO 2021**  
**(1° gennaio – 30 giugno 2021)**

**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.

COMUNE DI TRECCHINA  
Comune di Trecchina  
Protocollo N.0005475/2021 del 24/09/2021

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 2021 da sottoporre a controllo (richiesti con **nota del 2 luglio 2021, prot. n. 3835**), 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 **16 settembre 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 I semestre 2021 (dal 1° gennaio al 30 giugno 2021), da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile.

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 2021 (1° gennaio – 30 giugno 2021):**

- Per l'**Area Lavori Pubblici** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 108 determinate.

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

Determinate R.G. nn. 2/11, 102/426, 65/263, 81/355, 89/367 (riserve nn. 85/361, 81/355, 68/290, 64/262);

- Per l'**Area Affari Generali** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 142 determinate.

Numero determinate soggette a controllo (5% del totale): 7

Determinate nn. 28/73, 63/175, 127/400, 123/390, 30/75, 54/144, 112/343 (riserve nn. 95/1504, 41/1602, 57/203, 100/2304);

- Per l'**Area Urbanistica** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 67 determinate.

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

Determine nn. 9/49, 48/317, 57/362 (riserve nn. 42/275, 17/96, 4/13);

- Per l'Area **Finanziaria** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 34 determine.

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

Determine n. 3/9, 8/18 (riserve n. 14/85);

- Per l'Area **Polizia Municipale** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 08 determine.

Numero determine soggette a controllo (10% del totale): 1.

Determine n. 1/37 (riserva n. 6/179);

- Per l'Area **Anagrafe – Stato Civile – Socio-Assistenziale** sono state adottate, nel periodo considerato, n. 77 determine.

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

Determine nn. 50/292, 16/108, 34/190, 35/195 (riserve nn. 63/340, 15/87, 58/313);

### **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 2021 (1° gennaio – 30 giugno 2021)**

#### **Determine**

N. det.	N. RG	Data	Oggetto	Rispetto leggi regolamenti	Correttezza e regolarità procedure	formale redazione atto	Esito controllo
2	11	12.01.2021	<b>AREA LL.PP.</b> – Lavori di realizzazione di n. 30 loculi da ubicare nel cimitero capoluogo – Determina a contrarre e affidamento incarico professionale per collaudatore statico in corso d'opera e finale	X	X	X	Positivo
102	426	21.06.2021	<b>AREA LL.PP.</b> – Liquidazione bollette TIM spa Edifici comunali	X	X	X	Positivo
65	263	08.04.2021	<b>AREA LL.PP.</b> – Sostituzione lente ottica delle piastre a led dell'impianto di pubblica illuminazione del centro storico castello – Liquidazione fattura in favore della ditta Si.tel impianti srl	X	X	X	Positivo
81	355	18.05.2021	<b>AREA LL.PP.</b> – Lavori di riparazione campane torre campanaria Chiesa Madre – Liquidazione fattura in favore della Ditta Merolla del Cavaliere Michele Merolla	X	X	X	Positivo
89	367	25.05.2021	<b>AREA LL.PP.</b> – Messa in sicurezza del territorio. Interventi per la riduzione del rischio idrogeologico fosso castello – Via Mazzarella – Liquidazione Saldo I Sal ditta costruzioni Carlomagno Francesco srl	X	X	X	Positivo

28	73	03.02.2021	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Spese telefoniche Scuola primaria e dell’infanzia – liquidazione fattura Molitel – novembre 2020	X	X	X	POSITIVI
63	175	08.03.2021	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Spese per consumo gas metano edificio Scuole Medie - liquidazione fattura Phlogas – periodo dicembre 2020	X	X	X	POSITIVI
127	400	14.06.2021	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Spese telefoniche Scuola primaria e dell’infanzia – liquidazione fattura Molitel – marzo 2021	X	X	X	POSITIVI
123	390	09.06.2021	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> –Gestione servizio di pulizia casa comunale - liquidazione fattura marzo 2021	X	X	X	Positivi
30	75	10.01.2020	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Spese per consumo gas metano edificio Scuole Medie - liquidazione fattura Phlogas – periodo ottobre 2020	X	X	X	POSITIVI
54	144	26.02.2021	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Versamento quota associativa ANCI anno 2021 – Impegno di spesa e liquidazione quota associativa	X	X	X	POSITIVI
112	343	06.05.2021	<b>AREA AFFARI GENERALI</b> – Gestione del servizio di trasporto scolastico e assistenza sugli scuolabus bambini dell’infanzia per l’anno scolastico 2020/2021 – liquidazione fattura aprile 2021	X	X	X	POSITIVI
9	49	28/01/2021	<b>AREA URBANISTICA</b> – Gestione rifiuti urbani prodotti nelle abitazioni dove soggiornano soggetti in quarantena a causa del virus Covid 19 – liquidazione fattura	X	X	X	POSITIVI
48	317	29.04.2021	<b>AREA URBANISTICA</b> – Ord. 933/87 – D.lgs. n. 76/90 – legge n. 32/92 – L.R. n. 18 del 22/10/2007 – Nasta Giovanni - Approvazione progetto architettonico	X	X	X	POSITIVI
57	362	19.05.2021	<b>AREA URBANISTICA</b> – Servizio di gestione e manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione – Determina di aggiudicazione all’impresa SI.TEL Impianti srl - Liquidazione	X	X	X	POSITIVI
1	37	20201.2021	<b>AREA POLIZIA MUNICIPALE</b> – Polizza assicurativa veicolo targato BE469GX	X	X	X	POSITIVI
3	9	12.01.2020	<b>AREA FINANZIARIA</b> – Quantificazione dell’importo provvisorio degli incassi vincolati al 1° gennaio 2021	X	X	X	POSITIVI
8	18	14.01.2021	<b>AREA FINANZIARIA</b> – Elaborazione e trasmissione telematica della certificazione unica (CU 2021) all’Agenzia delle Entrate relativa ai lavoratori autonomi – Determina a contrarre	X	X	X	POSITIVI
50	292	19.04.2021	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Emergenza sanitaria da Covid 19 – Misure urgenti di solidarietà alimentare di cui all’Ordinanza del capo Dipartimento della Protezione Civile n. 658 del 29/03/2020 – Buono acquisto alimentari – Provvedimenti: liquidazione buoni alimentari a favore della Ditta macelleria Papaleo F. con sede in Trecchina, Via Medania n. 26	X	X	X	POSITIVO

16	108	12.02.2021	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Avviso di selezione per titoli e colloquio per l'affidamento di n. 1 incarico professionale di assistente sociale – Nomina della Commissione giudicatrice	X	X	X	POSITIVO
34	190	11.03.2021	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Emergenza sanitaria da Covid 19 – Fondo Social Card Regione Basilicata – Provvedimenti – Seconda assegnazione – Approvazione della graduatoria aventi diritto alla data odierna e liquidazione di una quota della somma massima ammissibile – Prima erogazione	X	X	X	POSITIVO
35	195	11.03.2021	<b>AREA ANAGRAFE – STATO CIVILE – SOCIO ASSISTENZIALE</b> – Emergenza sanitaria da Covid 19 – Misure urgenti di solidarietà alimentare di cui all'Ordinanza del capo Dipartimento della Protezione Civile n. 658 del 29/03/2020 – Buono acquisto alimentari – Provvedimenti: liquidazione buoni alimentari a favore della Ditta Alimentari Supermercato Ecco di Catalano Angelica Marianna con sede legale in Trecchina alla Via Sandro Pertini 37	X	X	X	POSITIVO

Dopo aver attentamente esaminato le determinate 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), 23 settembre 2021



IL SEGRETARIO COMUNALE  
(Dott. Daniela Tallarico)