

COMUNE DI ROSE

(Provincia di Cosenza)

87040 - prov. di CS (0984901141 - fax 0984901002

www.comune.rose.cs.it

PEC : protocollo.comune.rose.cs@pec.it

Prot. n. 428

Li, 24.01.2022

AL SIG. SINDACO
AI RESPONSABILI DI SETTORE
AL NUCLEO DI VALUTAZIONE
AL REVISORE DEI CONTI
SEDE

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI – terzo e quarto trimestre 2021

Il regolamento comunale per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni, adottato dal Consiglio comunale con deliberazione consiliare n. 38 del 28 dicembre 2012, stabilendo finalità, principi, caratteri generali ed organizzazione, oggetto e metodologia, in particolare, all'art. 4 così dispone:

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto dal Segretario comunale con la competenza, la capacità e l'esperienza proprie dell'ufficio che ricopre, eventualmente coadiuvato da dipendenti appositamente individuati.

2. Al termine del controllo di ciascun atto o procedimento viene redatta una scheda in conformità agli standard predefiniti da allegare alle risultanze del controllo stesso.

3. Sono oggetto del controllo successivo le determine di impegno spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento; rientrano tra gli "altri atti amministrativi", tra l'altro, gli ordinativi in economia, i decreti, le ordinanze, i provvedimenti autorizzativi e concessori di diversa natura.

4. Il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti o procedimenti controllati agli standard di riferimento come dai seguenti indicatori:

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;*
- affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;*
- rispetto delle normative in generale;*
- conformità al programma di mandato, PDO, atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.*

5. Per lo svolgimento dell'attività di controllo, il Segretario comunale, sentiti i responsabili di settore, entro il mese di gennaio stabilisce un piano annuale prevedendo il controllo di almeno il 10% delle determine di spesa e dei contratti con valore complessivo superiore ad € 5.000,00. Per le

altre categorie di atti amministrativi e spese inferiori ad € 5.000,00, il piano prevede il controllo nel corso dell'anno per il 5% del loro numero totale. L'attività di controllo è svolta di norma con cadenza trimestrale; l'esame può essere esteso anche agli atti dell'intero procedimento.

La legge 190/2012 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – nel prevedere la definizione di un piano anticorruzione da parte di tutte le PA, individua al comma 9, tra le altre, le seguenti esigenze da soddisfare:

a) individuare le attività, tra le quali quelle di cui al comma 16, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione, anche raccogliendo le proposte dei dirigenti, elaborate nell'esercizio delle competenze previste dall'articolo 16, comma 1, lettera a-bis), del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

b) prevedere, per le attività individuate ai sensi della lettera a), meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonei a prevenire il rischio di corruzione;

c) omissis

d) monitorare il rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti;

e) omissis

Si ricorda che il comma 16 dell'articolo unico della citata legge, segnala i seguenti procedimenti, cui garantire la trasparenza dell'azione amministrativa (che costituisce livello essenziale delle prestazioni concernenti i diritti sociali e civili ai sensi dell'articolo 117, secondo comma, lettera m), della Costituzione) :

1. autorizzazione o concessione;
2. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
3. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
4. concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera, di cui all'articolo 24 del citato decreto legislativo n. 150 del 2009.

Nell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, si è tenuto conto del piano anticorruzione approvato dalla giunta comunale con deliberazione n. 24 del 31.03.2021.

Si è proceduto all'estrazione casuale degli atti da sottoporre al controllo e sono state esaminate le seguenti determinazioni:

PRIMO SETTORE AMMINISTRATIVO/SOCIOCULTURALE E QUARTO SETTORE FINANZIARIO/DEMOGRAFICO/TRIBUTI: totale delle determinazioni adottate nel terzo e quarto trimestre 2021 – n. 131

Determinazioni soggette a controllo pari al 10%= n.13:

n. 185 del 15.07.2021; n. 190 del 27.07.2021; n. 192 del 29.07.2021; n.198 del 06.08.2021; n. 202 del 25.08.2021; n. 225 del 28.09.2021, n. 227 del 06.10.2021; n. 241 del 05.11.2021; n. 250 del 10.11.2021; n. 255 del 16.11.2021; n. 262 del 16.11.2021, n. 268 del 30.11.2021; n. 271 del 01.12.2021; n. 280 del 09.12.2021; n. 291 del 09.12.2021;

SECONDO SETTORE TECNICO: totale determinazioni adottate nel terzo e quarto trimestre 2021- n. 239
Determinazioni soggette a controllo pari al 10% = n. 24:

n. 214 del 01.07.2021; n.218 del 06.07.2021; n. 220 del 06.07.2021; n. 226 del 13.07.2021; n. 245 del 26.07.2021; n. 248 del 26.07.2021; n. 249 del 26.07.2021; n. 258 del 02.08.2021; n. 278 del 01.07.2021; n. 282 del 17.08.2021; n. 296 del 07.09.2021; n. 316 del 21.09.2021; n. 321 del 1.10.2021; n. 335 dell'11.10.2021; n. 342 del 19.10.2021; n. 350 del 20.10.2021; n. 355 del 26.10.2021, n.357 del 27.10.2021; n. 372 del 09.11.2021; n. 385 del 17.11.2021; n. 389 del 18.11.2021; n. 411 del 07.12.2021; n. 414 del 13.12.2021; n. 433 del 22.12.2021;

TERZO SETTORE VIGILANZA/TRASPORTO SCOLASTICO: totale determinazioni adottate nel terzo e quarto trimestre 2021- n. 26

Determinazioni soggette a controllo pari al 10%= n. 3:

n. 39 del 01.10.2021; n. 47 del 06.12.2021 e n. 50 del 13.12.2021.

Sono stati controllati anche i seguenti atti: Permessi di Costruire n. 7 del 25.08.2021; n. 10 del 01.09.2021; n. 12 del 14.12.2021 e titoli abilitativi in sanatoria prot. 311 del 14.07.2021 e prot. 313 del 03.12.2021.

Tutto quanto sopra premesso, precisato che il controllo interno non ha carattere ispettivo, ma è finalizzato ad un miglioramento organizzativo, per anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni.

FA PRESENTE E RILEVA QUANTO SEGUE

Nel complesso gli atti e provvedimenti controllati sono stati adottati dai responsabili di settore nell'ambito delle loro competenze e nell'esercizio delle proprie funzioni organizzative.

Rispetto ai controlli precedenti, solo in alcune determinazioni non viene dichiarata l'insussistenza di condizioni di incompatibilità e/o di conflitto di interesse in relazione al procedimento approvato con l'atto determinativo, ai fini del rispetto del codice di comportamento adottato con DPR n. 62/2013 e del codice integrativo approvato con deliberazione della giunta comunale n. 108 del 09.10.2020, e solo in poche determinazioni manca il visto di regolarità tecnica previsto dall'art. 147 bis del TUEL attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, nella fase preventiva della formazione dell'atto.

L'art. 147 bis del TUEL, si ricorda recita così *“Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.”*

RACCOMANDA

- 1) La pubblicazione sull'Albo on line e/o sezione apposita di "Amministrazione Trasparente" degli atti per i quali sussiste l'obbligo di pubblicazione, per come previsto dal d.lgs. 33/2013 modificato dal d.lgs. n. 97/2016 e secondo le linee guida dell'Anac contenute nella delibera n. 1310 del 28 dicembre 2016;
- 2) Il rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi riferiti ai rispettivi settori di assegnazione;
- 3) L'osservanza e il rispetto delle procedure in materia di contratti pubblici per affidamento lavori, servizi e forniture, secondo quanto previsto dal decreto legislativo n. 50/2016 e successive modificazioni;
- 4) Nel trattamento dei dati personali o sensibili, il rispetto della normativa sulla privacy e dei principi di pertinenza e non eccedenza;
- 5) L'attuazione delle misure di contrasto prescritte dal Piano triennale di Prevenzione della corruzione, per le aree più esposte a rischio;
- 6) Il controllo di gestione e sugli equilibri finanziari da parte del responsabile del settore finanziario.

DISPONE

Di trasmettere la presente relazione al Consiglio comunale tramite il Presidente del Consiglio, ai responsabili di settore, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance.

Di pubblicare il presente atto nella sezione "Amministrazione trasparente" sottosezione "Controlli e rilievi sull'amministrazione".

IL SEGRETARIO GENERALE

Dr.ssa Caterina Belcastro