



COMUNE DI ROSE

(Provincia di Cosenza)

87040 – Via Castello
Tel. 0984 901141 – Fax 0984/901002

Prot. n. 7071
Li, 16.11.2021

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

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI – quarto trimestre 2020 e primo e secondo del 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 dei piani anticorruzione approvati dalla giunta comunale con deliberazione n.7 del 17 gennaio 2020 e n. 24 del 31 marzo 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 quarto trimestre 2020 e primo e secondo del 2021– n. 272

Determinazioni soggette a controllo pari al 10%= n.28 : n. 189 del 06.10.2020; n. 194 del 13.10.2020; n. 216 del 26.10.2020; n. 218 del 06.11.2020; n. 228 del 17.11.2020; n. 238 del 23.11.2020; n. 247 del 10.10.2020; n.242 del 10.10.2020; n. 264 del 29.12.2020; n. 1 del 5.01.2021; n. 4 del 19.01.2021; n. 12 del

27.01.2021; n. 20 del 01.02.2021; n. 22 del 2.02.2021; n. 47 del 18.02.2021; n. 64 del 04.03.2021; n. 70 del 11.03.2021; n. 84 del 26.03.2021; n. 87 del 08.04.2021; n. 99 del 13.04.2021 n. 103 del 14.04.2021 n. 104 del 14.04.2021 n. 130 del 04.05.2021 n. 136 del 12.05.2021 n. 145 del 28.05.2021 n. 151 del 10.06.2021 n. 165 del 23.06.2021 n. 169 del 28.06.2021.

SECONDO SETTORE TECNICO: totale determinazioni adottate nel quarto trimestre 2020 e primo e secondo del 2021 - n. 337

Determinazioni soggette a controllo pari al 10% = n. 33 : n. 245 del 8.10.2020; n. 246 del 14.10.2020; n. 259 del 15.10.2020; n. 279 del 05.11.2020; n. 295 del 18.11.2020; n. 299 del 24.11.2020; n. 308 del 10.12.2020; n. 332 del 17.12.2020; n. 349 del 21.12.2020; n. 8 del 05.01.2021; n. 11 del 22.01.2021; n. 21 del 28.01.2021; n. 38 del 04.02.2021; n. 27 del 09.02.2021; n. 60 del 18.02.2021; n. 70 del 25.02.2021; n. 77 del 04.03.2021; n.80 del 9.03.2021; n. 88 del 16.03.2021; n. 109 del 26.03.2021; n. 125 del 13.04.2021; n. 138 del 21.04.2021; n. 141 del 22.04.2021; n. 147 del 28.04.2021; n. 150 del 04.05.2021; n. 154 del 05.05.2021; n. 170 del 18.05.2021; n. 177 del 28.05.2021; n. 183 del 08.06.2021; n. 185 del 08.06.2021; n. 198 del 16.06.2021; n. 202 del 22.06.2021; n. 211 del 29.06.2021.

TERZO SETTORE VIGILANZA/TRASPORTO SCOLASTICO: totale determinazioni adottate nel quarto trimestre 2020 e primo e secondo del 2021 - n. 59

Determinazioni soggette a controllo pari al 10%= n. 6: n.58 del 9.10.2020; n. 71 del 12.11.2020; n. 81 del 11.12.2020; n. 4 del 04.02.2021; n. 3 del 21.01.2021; n. 15 del 23.03.2021.

Sono stati controllati anche i seguenti atti: ordinanze n. 81 del 26.10.2020; n. 318 del 10.11.2020; n. 232 del 29.03.2021; n. 233 del 29.03.2021 e Permessi di Costruire n. 11 del 15.10.2020, n. 3 del 19.03.2021, n. 4 del 22.03.2021, n. 7 del 15.06.2021 e Titoli abilitativi in sanatoria n. 309 del 23.12.2020.

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.

Le determinazioni del settore tecnico risultano adeguate ai rilievi dei controlli precedenti, mentre nelle determinazioni degli altri settori permane l'assenza della dichiarazione di insussistenza di condizioni di incompatibilità e/o di conflitto di interesse 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 l'assenza del visto di regolarità tecnica previsto dall'art. 147 bis del TUEL.

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 e dell'obbligo di ricorrere al MEPA per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro;
- 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  *Terina Belcastro*