

**COMUNE DI CINQUEFRONDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA  
UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

Prot. n. 10619 del 24 settembre 2019

*Al Sig. Sindaco*

*Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale*

*Ai Sigg. Responsabili di Ripartizione*

*Al Nucleo di valutazione*

*Al Sig. Revisore dei conti*

Sede

**OGGETTO: Rapporto semestrale - I Semestre 2019 - sui controlli successivi di regolarità amministrativa.**

INFORMAZIONI PRELIMINARI

L'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, rubricato "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" dispone al secondo e terzo comma che:

*2. 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.*

*3. 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.*

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 08.01.2013, il Comune di Cinquefrondi ha approvato il proprio Regolamento dei Controlli interni, successivamente modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 27.12.2018, il cui articolo 4 precisa le modalità di svolgimento dei controlli successivi di regolarità amministrativa da parte del Segretario.

Con atto organizzativo atto organizzativo sui controlli successivi di regolarità amministrativa prot. n. 3262 del 28/03/2019 il Segretario, in conformità con le norme suindicate, ha così definito gli ambiti di controllo, le modalità operative di svolgimento e le modalità di comunicazione degli esiti dei controlli nell'anno 2019:

**Ambiti di controllo per l'anno 2019:**

- Le determinazioni dei responsabili di ripartizione;
- I contratti, esclusi quelli rogati dal Segretario comunale;
- Atti relativi a procedure di concorso finalizzate alle assunzioni di personale, ove espletate.

### **Modalità operative:**

- Individuazione degli atti da sottoporre a controllo mediante pubblica estrazione con sistema informatizzato, da svolgersi trimestralmente presso l'Ufficio del Segretario Comunale;
- Campione di atti da sottoporre a controllo pari al 10%, arrotondato per eccesso se decimale, delle determinazioni adottate e pubblicate all'albo pretorio on line da ciascun responsabile nel trimestre di riferimento, avendo cura di individuare almeno una determinazione di impegno di spesa per ciascun responsabile;
- Controllo generalizzato per contratti e atti relativi alle assunzioni di personale;
- Compilazione per ogni controllo effettuato di un'apposita scheda di valutazione per gli atti e di un'apposita scheda per i contratti con l'indicazione di eventuali rilievi ed irregolarità rilevate. Le schede di valutazione degli atti riportano i seguenti indicatori:
  - Rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;
  - Correttezza e regolarità della procedura di adozione;
  - Correttezza formale nella redazione dell'atto.
- Le schede di valutazione dei contratti riportano i seguenti indicatori:
  - Rispondenza alla normativa vigente ed ai regolamenti comunali;
  - Correttezza formale del contratto.

### **Modalità di comunicazione degli esiti:**

Le risultanze del controllo trimestrale sono trasmesse a cura del Segretario al competente responsabile di ripartizione di norma entro un mese dall'estrazione degli atti, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità.

Apposito referto semestrale, contenente le risultanze dei controlli effettuati nei due trimestri precedenti, è trasmesso di norma nei mesi di settembre e marzo al Consiglio Comunale, tramite il Presidente, al Revisore dei conti ed al Nucleo di valutazione.

## ESITI DEL CONTROLLO

### **Esiti I Trimestre 2019**

Il sorteggio degli atti da sottoporre a controllo è avvenuto, in sessione pubblica, in data 24/04/2019, come da verbale in pari data.

Sono state individuate, mediante n. 4 distinte estrazioni, ciascuna dall'elenco delle determinazioni di ciascun responsabile, n. 23 determinazioni dei responsabili di ripartizione, pari al 10% delle determinazioni assunte da ciascun responsabile nel periodo di riferimento.

Pertanto sono state individuate:

- n. 9 determinazioni del responsabile della I Ripartizione;
- n. 6 determinazioni del responsabile della II Ripartizione;
- n. 6 determinazioni del responsabile della III Ripartizione;
- n. 2 determinazioni del responsabile della IV Ripartizione.

Sono stati consegnati e sottoposti a controllo in totale **n. 22 atti**, in quanto a causa di un errore nella procedura di estrazione, è stata sorteggiata una sola determinazione del responsabile della IV Ripartizione.

E' risultata esente da rilievi una determinazione del responsabile della I Ripartizione. Per le altre determinazioni controllate sono stati effettuati dei rilievi dal Segretario in calce alle schede, con indicazione delle direttive cui conformarsi in futuro. Il controllo non ha riguardato né contratti né atti relativi a procedure di concorso per assunzioni.

<b>RIEPILOGO I TRIMESTRE 2019</b>			
<b>Responsabili</b>	<b>Numero atti</b>	<b>Rilievi totali</b>	<b>Media rilievi per atto</b>
I Ripartizione	9	9	1
II Ripartizione	6	7	1,2
III Ripartizione	6	12	2
IV Ripartizione	1	2	2
<b>Totali</b>	<b>22</b>	<b>30</b>	<b>1,36</b>

## Esiti II Trimestre 2019

Il sorteggio degli atti da sottoporre a controllo è avvenuto, in sessione pubblica, in data 19/07/2019, come da verbale in pari data.

Sono state individuate, mediante n. 4 distinte estrazioni, ciascuna dall'elenco delle determinazioni di ciascun responsabile, n. 28 determinazioni dei responsabili di ripartizione, pari al 10% delle determinazioni assunte da ciascun responsabile nel periodo di riferimento.

Pertanto sono state individuate:

- n. 10 determinazioni del responsabile della I Ripartizione;
- n. 8 determinazioni del responsabile della II Ripartizione;
- n. 8 determinazioni del responsabile della III Ripartizione;
- n. 2 determinazioni del responsabile della IV Ripartizione.

Sono stati consegnati e sottoposti a controllo in totale **n. 28 atti**.

Sono risultate esenti da rilievi n. 10 determinazioni (n. 6 determinazioni del responsabile della I Ripartizione, n. 1 determinazione del responsabile della II Ripartizione e n. 3 determinazioni del responsabile della III Ripartizione). Per le altre determinazioni controllate sono stati effettuati dei rilievi dal Segretario in calce alle schede, con indicazione delle direttive cui conformarsi in futuro. Il controllo non ha riguardato né contratti né atti relativi a procedure di concorso per assunzioni.

RIEPILOGO II TRIMESTRE 2019			
Responsabili	Numero atti	Rilievi totali	Media rilievi per atto
I Ripartizione	10	8	0,8
II Ripartizione	8	15	1,8
III Ripartizione	8	6	0,7
IV Ripartizione	2	5	2,5
<b>Totali</b>	<b>28</b>	<b>34</b>	<b>1,2</b>

### Esiti complessivi del I Semestre 2019

Nel semestre di riferimento sono stati pertanto sottoposti a controllo n. **50** atti, così suddivisi:

- n. 19 determinazioni del responsabile della I Ripartizione;
- n. 14 determinazioni del responsabile della II Ripartizione;
- n. 14 determinazioni del responsabile della III Ripartizione;
- n. 3 determinazioni del responsabile della IV Ripartizione.

Di seguito sono indicati i principali e più frequenti rilievi effettuati, precisando comunque che tutte le schede di valutazione di ogni trimestre sono state consegnate ai competenti responsabili di ripartizione e sono attualmente depositate presso l'ufficio di segreteria:

- Imprecisioni in premessa, quali ad esempio richiami a norme non pertinenti o non più in vigore;
- Liquidazione effettuata in ritardo;
- Mancata indicazione della trasmissione al servizio finanziario per gli adempimenti successivi;
- Mancata indicazione del CIG;
- Richiamo al DL 78/2009 piuttosto che all'art. 183, comma 8, del TUEL per l'accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti con gli stanziamenti di cassa.

<b>RIEPILOGO ESITI CONTROLLO I SEMESTRE 2019</b>			
<b>Responsabili</b>	<b>Numero atti</b>	<b>Rilievi totali</b>	<b>Media rilievi per atto</b>
I Ripartizione	19	17	0,9
II Ripartizione	14	22	1,6
III Ripartizione	14	18	1,3
IV Ripartizione	3	7	2,3
<b>Totali</b>	<b>50</b>	<b>64</b>	<b>1,3</b>

Cinquefrondi, 24 settembre 2019



Il Segretario Comunale  
Dott. Carlo Milardi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlo Milardi'.