COMUNE DI CURINGA

IL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 25 del 13/12/2016

Oggetto: Controllo interno regolarità amministrativa successiva Area Amministrativa /Affari Generali per il 1° semestre 2016 ai sensi del D.L. 174/2012 convertito in L. n. 213/2012 e dell'art. 4 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni.

Il sottoscritto Dott. Vincenzo De Franco, Revisore dei Conti del Comune, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 03.06.2015;

VISTI

- la deliberazione del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013 ad oggetto: "Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni. Approvazione. (D.L. n. 174/2012, convertito in L. 7 dicembre 2012 n. 213);
- in particolare l'art. 4 del sopra citato Regolamento, il quale testualmente recita:

1. *Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva, dal Segretario, il quale si avvale del supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
2. *Il controllo viene effettuato sulle determinazioni dirigenziali e sulle ordinanze adottate dai responsabili di servizio, sulla base degli standard di riferimento elaborati attraverso apposita griglia di raffronto che tiene conto delle leggi, dei regolamenti, degli indirizzi di governo e delle eventuali direttive interne. Gli standard e la griglia sono elaborati dal Segretario, col supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
3. *Il controllo avviene in particolare sulla base dei seguenti indicatori:*
4. *rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;*
5. *correttezza e regolarità delle procedure; irregolarità rilevate.*

CONSIDERATO

- che il Segretario Comunale, dott.ssa Rosetta Cefalà, titolare della Segreteria del Comune di Curinga in convenzione con il Comune di San Pietro a Maida dal 04/03/2016, deputato al controllo interno di regolarità amministrativa nella fase successiva di questo Ente, ai sensi dell'articolo sopracitato, nominato con Decreto Sindacale n. 6 del 07 marzo 2016 ai sensi degli artt. 50 e 97, comma 4, lettera d) del D. Lgs 18.08.2000, n. 267, Responsabile dell'Area Amministrativa/Affari Generali, non può procedere all'adempimento di che trattasi per palese conflitto di interesse;
- che a tale riguardo il regolamento comunale di cui sopra non contempla le modalità operative da seguire nell'ipotesi in cui il Segretario Comunale sia anche Responsabile di Area ai sensi dell'art. 97 comma 4 lettera D del D.LGS 267/2000 succitato;

RITENUTO

- che il controllo di che trattasi venga eseguito dal sottoscritto, senza oneri aggiuntivi per il Comune, nelle more che venga adottata modifica al Regolamento sopracitato da parte del Consiglio Comunale prevedendo la fattispecie;

tutto ciò visto, considerato e ritenuto, si procede al controllo della regolarità amministrativa degli atti relativi all'Area Amministrativa/Affari Generali per il periodo intercorrente tra il 01/01/2016 ed il 30/06/2016.

Preliminarmente si rileva che da una accurata verifica degli atti d' ufficio di questo Comune, in esecuzione del regolamento commissariale adottato con i poteri del Consiglio Comunale di cui alla deliberazione n 1 del 7/01/2013 non sono stati rinvenuti provvedimenti amministrativi concernenti l'avvenuta l'esecuzione dei controlli interni di regolarità amministrativa successiva di cui all'art. 4 dal 2013 a tutto il 2015 né sono stati rinvenuti atti amministrativi ufficializzati riguardanti il procedimento e le modalità secondo i quali deve essere assicurato detto adempimento a cura del Segretario Comunale con il supporto del Nucleo di valutazione prescritti dal medesimo articolo regolamentare su citato .

In conseguenza di ciò , esaminata la questione con il Segretario Comunale, ritenendo necessario concretizzare l'adempimento di che trattasi che si colloca nel contesto operativo del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza triennio 2016/2018, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 13 del 28/01/2016, in quanto finalizzato ad assicurare l'efficienza, efficacia, economicità e trasparenza dell'azione amministrativa, il sottoscritto si è reso disponibile ad effettuare tale controllo senza oneri aggiuntivi per il Comune.

L' attività di controllo di regolarità amministrativa successiva tenuto conto di quanto prescritto dall'art 4 del Regolamento succitato, in conformità all'attività di controllo del Segretario Comunale è stata effettuata utilizzando i sottoelencati indicatori :

1. **Rispetto delle norme di legge e di regolamento**: la legittimità dell'atto e la conformità formale e sostanziale all'ordinamento della volontà amministrativa perseguita, della procedura amministrativa adottata e degli atti amministrativi resi efficaci;
2. **Correttezza formale nella redazione dell'atto** : la presenza nell'atto degli elementi essenziali e la loro conformità alladottrina e all'ordinamento; integrità e veridicità delle notizie, delle informazioni, delledichiarazioni e dei dati finanziari inseriti o richiamati nell'atto;
3. **Correttezza e regolarità delle procedure :** la conformità del procedimento adottato ai principi di efficienza,efficacia ed economicità dell'azione amministrativa . In caso di affidamenti, la conformità anche ai principi libera concorrenza, parità di trattamento, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità; l'adozione del provvedimentofinale entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento.

In considerazione degli indicatori di cui sopra si formula la sotto riportata **Griglia di valutazione:**

a) **Patologia Lieve**: Quando l'atto legittimo presenta profili di inopportunità. Questa patologia viene segnalata nell'ambito della relazione annuale;

b) **Patologia Severa**: Quando i vizi dell'atto lo rendono illegittimo, e dunque annullabile, e tuttavia sanabile e confermabile, ovvero annullabile per via d'ufficio. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune;

c) **Patologia Grave**: Quando i vizi dell'atto ne comportano la nullità o l'inesistenza. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune ;

d) **Nessuna patologia :** quando l'atto è conforme alle norme legislative e regolamentari vigenti ;

Detto sistema ai sensi dell'art 4 del regolamento di disciplina dei controlli interni su richiamato è stato validato dal nucleo di valutazione associato dell'Unione dei Comuni Monte Contessa , la cui composizione e nomina è stata recepita con deliberazione di G.C. n.38 del 05/04/2016,

Le risultanze dei controlli sono trasmesse con cadenza semestrale, a cura del sottoscritto, ai responsabili di Area e al Sindaco.

Il presente provvedimento costituisce una prima attuazione della normativa del controllo successivo sulla regolarità amministrativa e può essere suscettibile di adattamenti e modifiche, tenuto conto delle risultanze operative della sua applicazione ed altresì della necessità di

assicurare il coordinamento con piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza

Nella presente seduta verrà effettuato un controllo sulla base degli atti emessi mensilmente dall'1/01 al 30/06/2016.

Si procede pertanto all'individuazione, mediante estrazione casuale, dei vari provvedimenti per l' Area da sottoporre a controllo.

Nel semestre di riferimento sono stati adottati n.74 atti, pertanto vengono sottoposti a controllo il 10% dei provvedimenti per un totale, arrotondato per eccesso, di 8 pratiche, le cui risultanze sono riportate nel sottoindicato prospetto:

	1
Numero Data Tipologia Oggetto	4 28/01/16 Determinazione Area Affari Generali Liquidazione di spesa
ESITO:	**Nessuna patologia**
	2
Numero	11
Data	15/02/16
Tipologia	Determinazione Area Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
ESITO:	**Nessuna patologia**
	3
Numero	26
Data	15/03/16
Tipologia	Determinazione Area Affari Generali- Gestione Casa di Riposo
Oggetto	Liquidazione fattura
ESITO	**Nessuna patologia**
	4
Numero	41
Data	07/04/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
ESITO	**Nessuna patologia**
	5
Numero	46
Data	29/04/16
Tipologia	Determinazione Area Affari Generali
Oggetto	Liquidazione di spesa
ESITO	**Nessuna patologia**
	6
Numero	56
Data	19/05/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali - Servizi culturali
Oggetto	Liquidazione fattura
ESITO	**Nessuna patologia**

	7
Numero	60
Data	13/06/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali - Servizi sociali
Oggetto	Impegno e liquidazione
ESITO	Nessuna patologia
	8
Numero	72
Data	29/06/16
Tipologia	Determinazione Area Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
ESITO	**Nessuna patologia**

Esaurite le operazioni di controllo si dà atto che su ciascun provvedimento amministrativo soggetto a valutazione si è proceduto alla verifica degli elementi di cui alla scheda di controllo predisposta e che non sono risultate anomalie da evidenziarsi.

Tutto ciò premesso a conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo è risultato che gli stessi non presentano irregolarità che pregiudichino la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati.

Di quanto sopra viene data comunicazione al Responsabile dell'area interessata e al Sindaco ai sensi dell'art. 4 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni, approvato con atto del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013.

Curinga,13/12/2016

Visto di validazione
per il nucleo di valutazione associato

Visto: per il Nucleo di Valutazione
5/5/2017
AVV. SALVATORE MOLICA

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Vincenzo De Franco