



# COMUNE DI CURINGA

## IL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 2 del 21/02/2017

**Oggetto: Controllo interno regolarità amministrativa successiva Area Amministrativa /Affari Generali per il 2° 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 01/07/2016 ed il 31/12/2016.

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 alla dottrina e all'ordinamento; integrità e veridicità delle notizie, delle informazioni, delle dichiarazioni 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 provvedimento finale 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'1/07 al 31/12/2016.

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.128 atti, pertanto vengono sottoposti a controllo il 10% dei provvedimenti per un totale, arrotondato per eccesso, di 13 pratiche, le cui risultanze sono riportate nel sottoindicato prospetto:

<b>1</b>	
Numero	76
Data	12/07/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/ Area Affari Generali
Oggetto	Liquidazione fattura
<b>ESITO:</b>	<b>Nessuna patologia</b>
<b>2</b>	
Numero	81
Data	19/07/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/ Area Affari Generali
Oggetto	Liquidazione lavoro straordinario
<b>ESITO:</b>	<b>Nessuna patologia</b>
<b>3</b>	
Numero	92
Data	02/08/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/ Area Affari Generali
Oggetto	Liquidazione anticipazione contributo
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
<b>4</b>	
Numero	97
Data	05/08/16
Tipologia	Determinazione Area Affari Generali
Oggetto	Determinazione a contrattare senza bando di gara
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
<b>5</b>	
Numero	109
Data	06/09/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/ Area Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
<b>6</b>	
Numero	115
Data	13/09/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Impegno e liquidazione contributo

<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>7</b>
Numero	133
Data	04/10/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>8</b>
Numero	144
Data	28/10/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Proroga tecnica in attesa di gara
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>9</b>
Numero	156
Data	22/11/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali – Servizi Scolastici
Oggetto	Affidamento servizio
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>10</b>
Numero	151
Data	17/11/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Affidamento fornitura
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

**11**

Numero	179
Data	14/12/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Impegno e liquidazione somme
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

**12**

Numero	186
Data	20/12/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali

Oggetto	Liquidazione fattura
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>13</b>
Numero	202
Data	29/12/16
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

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, 21/02/2017

Visto di validazione  
per il nucleo di valutazione associato

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott. Vincenzo De Franco

*Vincenzo De Franco*

*Visto: per il Nucleo di  
Valutazione*

*5/5/2017  
AUV. SAUBERTS APULICA*