C O M U N E di C A L OPEZZATI
Provincia di Cosenza
Via Sant'Antonio , 10 – C.A.P. 87060
Tel. Uffici 0983 47245 – Fax 0983 47868

Prot. 3880 LI 04.11.2015

**AL Consiglio Comunale**
**Per il tramite del Sindaco**
**Ai Responsabili delle Aree**
**Al Revisore dei Conti**
**Al Nucleo di Valutazione**
**Loro SEDI**

Oggetto: Referto sul controllo successivo degli atti adottati dai Responsabili delle Aree art. 147 bis D. Lgs. n. 267/00 e s.m.i. ed art.. 9 del Regolamento dei controlli interni – I SEMESTRE 2015.

L'art. 147 bis del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. n.174 del 10 ottobre 2012, convertito con modificazioni ed integrazione dalla Legge n. 213 del 07 dicembre 2012, al comma 2 prevede che il controllo di regolarità amministrativa sulle determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti Amministrativi, è assicurato, nella fase successiva alla loro adozione, 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. Le risultanze del controllo sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al Revisore dei conti ed all' Organo di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio comunale.

In ossequio a quanto stabilito dal successivo comma 2 del citato art. 3 del D. L. n. 174/2012, con deliberazione consiliare n°4 del 27.03.2013 , è stato approvato il Regolamento dei Controlli Interni. L'art. 9 di tale Regolamento stabilisce che il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva dal Segretario comunale, assistito dal responsabile del servizio Affari Generali ed istituzionale dell'Ente " .

Il controllo, è stato effettuato in via ordinaria su tutte le determinazioni d'impegno contabile e di liquidazione di spesa adottate dai responsabili di tutte le aree e sui contratti non soggetti a registrazione, mentre quello straordinario giusto provvedimento del 29.04.2015 prot.1315 sui seguenti provvedimenti :

a) Scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, con particolare riferimento alla procedura di gara prescelta, al rispetto del principio di rotazione e del divieto di artificioso frazionamento ;
b) Autorizzazioni ;

Pertanto sulla base di standard di riferimento elaborati attraverso apposita griglia di raffronto che tengono conto: delle leggi, dei regolamenti, degli indirizzi di governo e delle eventuali direttive interne, il controllo è stato operato con gli standard e la griglia elaborati dal Segretario. Il controllo avviene in particolare sulla base dei seguenti indicatori: a) rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti del Comune; b) correttezza e regolarità delle procedure; c) correttezza formale nella redazione dell'atto. Il controllo è stato effettuato, sulle determinazioni adottate dai responsabili delle aree attraverso un sorteggio casuale mediante procedure informatiche effettuato dalla segreteria comunale sotto la direzione del Segretario comunale, in misura non inferiore al 3% del totale degli atti adottati per ciascun Responsabile di Area, per come previsto nel regolamento adottato, oltre ad un ulteriore 3% quale controllo straordinario o rafforzato per i provvedimenti sopra individuati con la lettera a) e b). Ferma restante la possibilità per il Segretario di sottoporre ulteriori atti al controllo di regolarità amministrativa, in particolare per gli atti relativi ad attività individuate come ad elevato rischio di corruzione, nonché per rafforzare le forme di prevenzione della corruzione. Il responsabile dell'Area Affari Generali , con il supporto di un collaboratore del servizio Segreteria ha effettuato il sorteggio redigendo apposito verbale delle operazioni eseguite ed ha trasmesso tale verbale al Segretario Comunale, il quale ha sottoposto a controllo gli atti

sorteggiati secondo gli standars di valutazione sopra elencati ed ha redatto la relazione che unitamente al presente referto viene trasmesso ai Responsabili delle Aree, al Revisori dei conti, all'Organismo di valutazione, come documento utile per la valutazione, ed al Consiglio comunale per il tramite del Sindaco. La relazione contiene le direttive, raccomandazioni per i Responsabili delle aree al fine di garantire il rispetto della regolarità amministrativa.

In ossequio alle citate disposizioni legislative e regolamentari per il controllo successivo sulle determinazioni assunte, si è proceduto ai sorteggi sull'elenco del registro d'area, con le modalità sopra indicate , dove vengono raccolte tutte le determinazioni adottate dai responsabili delle aree numerate secondo un ordine progressivo, e si è proceduto successivamente a sottoporre tali atti al controllo

Le determinazioni oggetto di controllo nel I semestre 2015 sono state complessivamente in numero di 12 su 99 adottate. Per ogni area è stata compilata una scheda con le determinazioni sorteggiate e sottoposte al controllo, con le eventuali irregolarità rilevate.

Per come si rileva dalla relazione, in atti, non sono state rilevate irregolarità sostanziali su n°12 controllate, per una percentuale del 100% su quelle controllate.

In merito al controllo sulle scritture private non soggette a registrazione, si rileva, per come certificato in atti, che nel primo semestre 2015 i Responsabili delle tre aree non hanno stipulato contratti per scrittura privata con enti pubblici o privati non soggette a registrazione, per come certificato in atti. In merito alle autorizzazioni adottate su n° 23 ne sono state sorteggiate n° 4 per singole tipologie e per aree di emissione, sottoposte al controllo non sono state eccepite irregolarità in quanto è stato riscontrato il rispetto dei tempi del procedimento, e la completezza dell'istruttoria.

Si rileva che si è reso più volte, necessario richiedere, per le vie brevi, ai titolari di posizione organizzativa elementi integrativi di giudizio prima di procedere alla redazione del presente referto . Per quanto sopra, si evidenzia che la maggior parte dei controlli effettuati si è conclusa con osservazioni che si traducono in raccomandazioni per il futuro. Ciò in quanto il controllo è sempre intervenuto quando l'atto ha già prodotto i suoi effetti giuridici. Si ritiene opportuno quanto necessario ricordare, che, il controllo di regolarità amministrativa ha lo scopo di assicurare la regolarità e correttezza della propria attività e di ottenere un miglioramento costante della qualità degli atti prodotti in modo da : garantire ed aumentare l'efficace e l'economicità dell'azione amministrativa ; aumentare la trasparenza dell'azione amministrativa; aumentare l'efficacia comunicativa degli atti prodotti ; consentire, ove possibile, il tempestivo, corretto ed efficace esercizio del potere di autotutela ; prevenire il formarsi di patologie dei provvedimenti, al fine di ridurre il contenzioso;

Il controllo di regolarità amministrativa si svolge nel rispetto del principio di esclusività della responsabilità dirigenziale e di autotutela . Come stabilito nel decreto , il controllo non è sicuramente di tipo " impeditivo" ( nel senso che l'illegittimità dell'atto porta all'automatica rimozione ) , bensì " collaborativo " che si concretizza invece nella formulazione di raccomandazioni e pareri, in applicazione del principio secondo cui " le definitive determinazioni in ordine all'efficacia dell'atto sono adottate dall'organo amministrativo responsabile " ( Delibera n° 3/2007 della Corte dei Conti Sez. regionale Emilia Romagna ) .

Il presente referto ai sensi dell'art.9 del vigente regolamento sui controlli interni viene trasmesso ai soggetti di cui all'art. 147 Bis, comma 3 del T.U. n° 267/00 e s.m.i.

Si dispone la pubblicazione della presente a cura del responsabile della trasparenza sul sito istituzionale del comune di Calopezzati nella sezione " Amministrazione trasparente ".

Il Segretario Generale
F.to dr Luigina Cicala