



# COMUNE DI CITTANOVA

Partita IVA 00267230803 - Tel. (0966) 656111 - fax (0966) 656120

[www.comune.cittanova.rc.it](http://www.comune.cittanova.rc.it) e-mail [protocollo.cittanova@asmepec.it](mailto:protocollo.cittanova@asmepec.it)

*insignito della medaglia di bronzo al valore civile*

~~~~~

## UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE

*CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA IN FASE SUCCESSIVA*

### **REPORT**

#### **IL SEGRETARIO GENERALE**

##### PREMESSO CHE

- Il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva è una nuova forma di controllo interno , introdotto dal D.L. 174/2012, convertito in legge
- Esso prevede controlli periodici e a campione sulla base di parametri e criteri di natura normativo – regolamentare;
- Tale forma di controllo, operata sotto la direzione del Segretario Generale dell'ente, ha natura essenzialmente collaborativa ed è pertanto finalizzata a migliorare l'attività amministrativa sotto il profilo della regolarità, della legittimità e della correttezza;
- Con delibera del Consiglio Comunale n.1 dell'8/01/2013 è stato approvato il Regolamento comunale che disciplina il sistema integrato dei controlli interni del Comune di Cittanova;
- Il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è assicurato dal segretario generale dell'ente , il quale si avvale del supporto del Nucleo di valutazione;
- Il controllo, in particolare, viene effettuato sulle determinazioni dirigenziali e sulle ordinanze adottate dai responsabili di settore sulla base di standard di riferimento elaborati attraverso una griglia di raffronto che tiene conto delle leggi, dei regolamenti, degli indirizzi di governo e di eventuali direttive interne.
- Il controllo avviene sulla base dei seguenti indicatori:
  1. Rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente
  2. Correttezza e regolarità delle procedure
  3. Correttezza formale nella redazione dell'atto

##### ATTESO CHE

Il regolamento comunale sui controlli interni stabilisce che il controllo viene effettuato a campione dei documenti da sottoporre a controllo successivo, ovvero il 10 % del totale degli atti adottati dai singoli settori, verrà estratto tra tutte le determinazioni, atti di scelta del contraente per l'affidamento dei lavori, forniture e servizi; procedure di selezione del personale.

Con direttiva interna del Segretario generale prot. 6553 del 17/04/2013 si è stabilito che l'estrazione avverrà utilizzando la procedura del "Controllo a campione puro" così come elaborata dai sistemi statistici. Il metodo consiste nell'utilizzare la funzione statistica "Casuale" disponibile nell'ambito dell'applicativo Microsoft excel tra le funzioni appartenenti alla categoria "Matematiche e trig", che restituisce un numero casuale uniformemente distribuito ossia cambia se viene ricalcolato e maggiore o uguale a 0 e minore di 1, mediante l'applicazione , ai numeri con i quali sono indicati gli atti da controllare, della formula: "**INT (CASUALE) ()\*(B-A+1)+A** – con **A = Numero primo atto del periodo di riferimento** e **B = Numero ultimo atto del periodo di riferimento**

Pertanto a seguito dell'estrazione delle determine con il metodo sopra descritto si è proceduto alla verifica ed al controllo per il periodo gennaio/settembre 2013 della legittimità, regolarità e correttezza dei seguenti atti adottati nel periodo di riferimento da ogni Settore in cui si articola la Struttura organizzativa dell'ente, alla presenza del revisore dei Conti, Dott. Luciano Raso e precisamente all'esame di :

SETTORE AMMINISTRATIVO  
N. 28 DETERMINAZIONI

SETTORE VIGILANZA E AMBIENTE  
N. 15 DETERMINAZIONI

SETTORE TECNICO E LAVORI PUBBLICI  
N. 13 DETERMINAZIONI

SETTORE URBANISTICA  
N. 6 DETERMINAZIONI

SETTORE SOCIO CULTURALE  
N. 30 DETERMINAZIONI

SETTORE FINANZIARIO  
N. 5 DETERMINAZIONI

**Totale atti controllati n. 97**

L'attività è stata formalizzata nei seguenti verbali dei lavori:

Verbale n. 1 del 22.04.2013

Verbale n. 2 del 6.08.2013

Verbale n. 3 del 22.10.2013.

Il controllo non ha evidenziato cause di nullità o evidenti vizi di legittimità, tuttavia ha rilevato in alcuni atti esaminati aspetti di irregolarità e altri motivi di criticità non sostanziali, ed in particolare:

1. Carenze nella parte motivazionale (n. 8 atti)
2. Superamento del termine ordinario di trenta giorni per il pagamento delle fatture (D.lgs 192/2012) (n. 3 atti)
3. Carenze in merito alle giustificazioni per mancato utilizzo/raffronto servizi/forniture prestati da Consip/Mepa (n. 2 atti)
4. Alcune osservazioni in merito alla verifica delle norme contabili ( ad es. rispetto del limite della spesa del personale, utilizzo dell'economato) (n. 7 atti)
5. Mere irregolarità formali ( n. 12 atti)

Le risultanze del controllo sono state comunicate ad ogni titolare di posizione organizzativa unitamente all'invio delle schede di controllo con invito ad esaminare e valutare con attenzione i rilievi indicati a fianco di ogni atto emesso.

Si dispone la pubblicazione del presente report sul sito istituzionale dell'ente e la sua trasmissione in copia al Sindaco, al Nucleo di valutazione e al Revisore dei Conti

Cittanova, 27/12/2013

IL SEGRETARIO GENERALE

*Dott.ssa Antonia Criaco*