

COMUNE DI PENNA SAN GIOVANNI

Provincia di Macerata

D E T E R M I N A Z I O N E

S E T T O R E C O N T A B I L E

COPIA

N. 1 del Reg. Data 23-03-2015

Reg. Gen. n.17

Oggetto: PIANO OPERATIVO PER L'EFFETTUAZIONE DEI CONTROLLI INTERNI SULLA REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE, AI SENSI DEGLI ARTICOLI 7, 8 E 9 DEL VIGENTE REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.

IL SEGRETARIO COMUNALE

VISTO l'art. 147-bis del d.lgs. n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 174/2012, convertito con modificazioni, dalla Legge 213/2012, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" ed in particolare, il 2[^] e 3[^] comma, i quali così dispongono:

«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»;

VISTO il vigente Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3, comma 1, del Decreto Legge 174/2012, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 4.2.2013 e, in particolare, gli articoli 7, 8, e 9, contenenti

disposizioni sui modi di effettuazione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile nella fase successiva all'adozione dei provvedimenti;

RITENUTO di fissare i criteri procedurali con cui attuare detti controlli, suscettibili di integrazioni e/o modificazioni in base ai riscontri applicativi e alle esigenze che si manifestano in corso d'opera;

VISTI:

- il d.lgs. 18.8.2000, n. 267;
- la legge 7.8.1990, n. 241;
- lo Statuto comunale;
- il Regolamento sui controlli interni dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 4.2.2013

DETERMINA

1-DI STABILIRE i seguenti criteri con cui svolgere i controlli interni di regolarità amministrativa e contabile nella fase successiva, a norma del vigente Regolamento per la disciplina di essi, prevedendo in particolare che:

a) le attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva vertano sulla verifica della conformità degli atti e del loro contenuto a specifici indicatori predefiniti, da misurarsi secondo una griglia predefinita. Gli atti interessati a tali verifiche siano selezionati secondo le modalità indicate nei paragrafi successivi:

b)GLI INDICATORI di riferimento con cui procedere sono i seguenti:

Indicatori di legittimità normativa e regolamentare:

1. Rispondenza alle norme e regolamenti: l'atto rispetta la normativa e i Regolamenti comunali;
2. Osservanza della normativa sulla trasparenza: l'atto è pubblicato all'Albo pretorio e nella Sezione "Amministrazione Trasparente";
3. Osservanza della normativa sulla Privacy: l'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati ai sensi del d.lgs. 196/2003.

c) INDICATORI DI QUALITÀ DELL'ATTO:

1. Letture: l'atto è comprensibile e adeguatamente motivato; il dispositivo rende comprensibile la decisione presa ed è coerente con la narrativa;
2. Affidabilità: l'atto richiama correttamente gli atti precedenti, indica il nome del Responsabile del procedimento e dei suoi destinatari;
3. Collegamento con gli obiettivi programmatici: l'atto è conforme agli atti di programmazione decisi dagli Organi di governo.

d) MODALITÀ OPERATIVE di effettuazione dei controlli. Gli atti soggetti a controllo successivo saranno scelti mediante sorteggio, che sarà svolto sotto la direzione del Segretario comunale che potrà avvalersi di funzionari dell'Ente. Gli atti da sottoporre a controllo sono elencati nel 2° comma dell'articolo 8 del Regolamento per la disciplina dei controlli.

Per ogni controllo fatto sarà compilata una scheda di conformità in formato digitale con l'indicazione delle eventuali irregolarità evidenziate, e dei rilievi comunque sollevati, secondo il Modello allegato.

Nel caso sono riscontrate patologie, la Scheda è immediatamente trasmessa al Responsabile dell'atto per l'adozione dei rimedi più opportuni, che informa a breve il Segretario dei rimedi adottati.

I risultati dei controlli, desunti dalle Schede di conformità, saranno oggetto di una relazione che sarà trasmessa dal Segretario ai Responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, e al Revisori dei conti e agli Organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Sindaco in qualità di Presidente del Consiglio comunale.

Il personale che coadiuva il Segretario nelle attività di controllo è individuato in primo luogo nei dipendenti preposti all'Ufficio Segreteria.

Per quanto non previsto nel presente atto di organizzazione, si rinvia alle disposizioni legislative, statutarie e regolamentari vigenti. Il presente provvedimento è da intendersi adottato allo scopo di avviare le previste attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva; pertanto, lo stesso è suscettibile di integrazioni e/o modifiche in base ai riscontri applicativi e alle esigenze che dovessero manifestarsi.

Copia del presente provvedimento è trasmessa ai Responsabili dei Settori, al Sindaco, al Revisore dei Conti.

2- DI APPROVARE la Scheda di verifica riguardante i controlli suddetti, che si allega alla presente e ne fa parte integrante (*Allegato 1.*)

3- DI DARE ATTO che la presente determinazione, non comportando impegno di spesa, non richiede il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria di cui all'articolo 151, comma 4, del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

4-DI DARE ATTO che la presente determinazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente per 15 giorni consecutivi e inserita nel Sito dell'Amministrazione Trasparente.

Allegato 1)

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (art. 147 bis D.Lgs. 237/2000)

Scheda di conformità agli indicatori predefiniti

Data controllo		Controllore			
Numero atto		Tipologia atto			
Data atto		Oggetto atto			
Indicatori di legittimità normativa e regolamentare			Si	No	Note
<i>Rispondenza a norme e regolamenti: l'atto rispetta la normativa di riferimento ed i regolamenti comunali</i>					
<i>Osservanza della normativa sulla trasparenza: l'atto è pubblicato all'Albo pretorio e nella Sezione "Amministrazione trasparente"</i>					
<i>Osservanza normativa sulla privacy (d.lgs n.. 196/2003)</i>					
Indicatori di qualità dell'atto					
<i>Qualità: l'atto è comprensibile ed adeguatamente</i>					

motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la narrativa			
<u>Affidabilità:</u> l'atto richiama correttamente gli atti precedenti, indica il responsabile del procedimento ed i destinatari del provvedimento			
<u>Collegamento con gli obiettivi programmatici:</u> l'atto è conforme ai provvedimenti di programmazione.			
<p><i>OSSERVAZIONI/RACCOMANDAZIONI:</i></p> <p><i>ESITO DEL CONTROLLO:</i></p>			

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. ERCOLI PASQUALE

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suesata deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00.

Li 25.09.2015

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. ERCOLI PASQUALE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto segretario comunale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 30.09.2015 al 15.10.2015 ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 senza reclami.

Li, 30.09.2015

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. ERCOLI PASQUALE

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 10.10.2015 per il decorso termine di 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art.134, della Legge n.267/00.

Li, 30.09.2015

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. ERCOLI PASQUALE