



**PROPOSTA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 15
in data 29/03/2022**

PROSPETTO DELLE PRESENZE DEI MEMBRI DELLA GIUNTA

<i>Nome e cognome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
Maurizio RASERO	SINDACO	SI
Marcello COPPO	ASSESSORE	NO
Gianfranco IMERITO	ASSESSORE	SI
Piero FERRERO	ASSESSORE	SI
Renato BERZANO	ASSESSORE	SI
Loretta BOLOGNA	ASSESSORE	SI
Stefania MORRA	ASSESSORE	SI
Elisa PIETRAGALLA	ASSESSORE	NO
Marco BONA	ASSESSORE	SI

OGGETTO: CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL D.LGS. 267/2000 RISULTANZE CONTROLLI ANNO 2021

Atteso che l'art. 147, del decreto legislativo 18/8/2000, n. 267, al comma 1, prevede che *“Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*.

Richiamato l'art. 147 – bis del suddetto d.lgs. 267/2000, i cui commi 2 e 3 prevedono che:

“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.”

Dato atto che il controllo successivo di regolarità amministrativa, di cui alle sopra riportate disposizioni normative, è altresì previsto dal regolamento comunale dei controlli interni da ultimo approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 30 del 27 luglio 2020.

Richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 617 del 18/12/2018 con la quale si è evidenziata la necessità, secondo quanto indicato in argomento dalla Corte dei conti, che le diverse tipologie di controllo si integrino, contribuendo così a un miglior funzionamento della pubblica amministrazione e si è ritenuto di dover focalizzare maggiormente l'attenzione su tipologie di atti e ambiti di competenza degli stessi, individuati tenendo conto delle aree di rischio evidenziate nel Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza e delle criticità emerse nell'attività di monitoraggio dell'attività amministrativa nonché delle indicazioni formulate dal Nucleo di valutazione del Comune.

Rilevato che, con la suddetta deliberazione, nel prendere atto della proposta, predisposta al riguardo dal Segretario Generale/Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, per la revisione delle modalità operative riguardanti lo svolgimento del controllo successivo di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis del d.lgs 267/2000, sono stati approvati i criteri per la definizione di nuove modalità operative di effettuazione di tale controllo demandando al Segretario stesso la definizione dettagliata delle modalità operative del controllo in oggetto secondo i criteri previsti.

Richiamata altresì la D.G.C. n. 407 del 22/12/2020 con cui sono stati, da ultimo, rivisti i criteri e le modalità operative del controllo in oggetto prevedendo:

- periodicità del controllo: indicativamente trimestrale;
- tipologie di atti sottoposti al controllo:

- determinazioni dirigenziali
- ordinanze dirigenziali e sindacali
- contratti di importo ricompreso tra € 0,00 ed € 40.000,00;
- individuazione di un campione adeguatamente significativo sia per la quantità complessiva sia per le singole percentuali che dovranno essere proporzionate al diverso livello di rischio evidenziato dalle misure inserite nel Piano di prevenzione della corruzione;
- elementi di valutazione:

nell'attività di controllo si terranno in considerazione i seguenti criteri:

- regolarità formale per verificare gli elementi essenziali dell'atto;
- regolarità sostanziale per verificare la conformità alla normativa vigente;
- coerenza con gli strumenti di programmazione finanziaria e gestionale;

La richiamata D.G.C. ha confermato, altresì, che le risultanze del controllo siano trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai Dirigenti, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché, almeno una volta all'anno, al Collegio dei Revisori dei Conti, al Nucleo di valutazione e al Consiglio comunale.

Nel rispetto dei criteri suddetti, con la successiva D.D. 500/2021, il Segretario Generale, a parziale modifica di quanto disposto con la propria precedente D.D. 2249/2020, ha ritenuto di prevedere che lo svolgimento del controllo degli atti, a partire da quelli adottati nel corso dell'anno 2021, avvenga con le seguenti modalità:

- periodicità del controllo: trimestrale;
- campione preso in considerazione pari a circa il 2% degli atti, appartenenti alle tipologie sottoindicate, adottati nel corso di ciascun trimestre;
- per quanto riguarda la quantità di atti, sul totale degli atti di cui sopra, adottati nel corso di ciascun trimestre, indicativamente:
 - l'80% deve essere costituito da determinazioni dirigenziali e il 70% di queste ultime deve rientrare nell'ambito degli affidamenti di lavori, servizi o forniture;
 - il 20% deve essere distribuito tra le restanti tipologie nelle seguenti percentuali:

25% ordinanze dirigenziali

25% ordinanze sindacali

50% contratti;

- elementi di valutazione:

nell'attività di controllo si terranno in considerazione i criteri sopra riportati.

Preso atto che, nella suddetta determinazione, si precisa, altresì, in riferimento agli aspetti operativi del controllo, che lo stesso sia svolto sotto la direzione del Segretario medesimo e che:

- nell'ambito delle tipologie e quantità suindicate, la selezione avverrà mediante un sorteggio, effettuato con un sistema informatico che estrae numeri casuali, nel rispetto dei criteri di imparzialità e trasparenza.
- le risultanze del controllo saranno trasmesse trimestralmente (o con la diversa periodicità individuata), a cura del Segretario, ai Dirigenti, che si avvalgono dei risultati per promuovere azioni di autocontrollo della propria attività amministrativa e per attivare meccanismi di autocorrezione degli atti, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché, almeno una volta all'anno, al Collegio dei Revisori dei Conti, al Nucleo di valutazione e al Consiglio comunale.

- si procederà altresì a predisporre specifici report da trasmettere semestralmente alla Giunta e annualmente al Consiglio comunale, che saranno recepiti con appositi atti deliberativi.

Atteso che, in attuazione delle disposizioni sopra riportate, si sono svolti i sorteggi degli atti sottoposti a controllo, adottati, rispettivamente, nel corso del primo, del secondo, del terzo e del quarto trimestre 2021 e si è proceduto, di volta in volta, alla successiva attività di controllo.

Preso atto che le schede riportanti, per ogni singolo atto, gli esiti dei suddetti controlli sono già state trasmesse, in ottemperanza a quanto sopra indicato, ai Consiglieri comunali, al Nucleo di Valutazione e al Collegio dei Revisori dei conti.

Considerato che le risultanze di detti controlli emergono dalle relazioni del Segretario generale datate 07 settembre 2021 e 23 marzo 2022, allegate alla presente (allegato 1; allegato 2);

Preso altresì atto che di tali risultanze si terrà conto nell'ambito della definizione e attuazione dei controlli da effettuarsi successivamente, al fine di rendere maggiormente efficace l'attività del controllo medesimo, in coerenza anche con i contenuti del Piano comunale triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Visto il parere favorevole espresso, ai sensi dell'art. 49 del d. lgs. 267/2000, dal dirigente del settore interessato in ordine alla regolarità tecnica.

Ritenuto che il presente atto, non comportando riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, non necessita di parere in ordine alla regolarità contabile ai sensi del medesimo art. 49 del d.lgs. 267/2000.

Visto l'art. 42 del già citato d.lgs. 267/2000.

Su proposta del Sindaco,

LA GIUNTA,

a voti favorevoli espressi all'unanimità, formula la seguente proposta:

IL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERA

- 1) di prendere atto, secondo quanto indicato in premessa, delle risultanze dei controlli di regolarità amministrativa effettuati sugli atti adottati nel corso dell'anno 2021, come da relazioni del Segretario Generale allegate al presente provvedimento (allegato 1; allegato 2).