



COMUNE DI TAVAGNACCO
PROVINCIA DI UDINE

N.RO DETERMINA	DATA ADOZIONE	PROPOSTA DA	N.RO PROG.	DATA PROPOSTA
398	27/08/2019	SEGRETERIA GENERALE	27	27/08/2019

OGGETTO: DEFINIZIONE CRITERI E ATTI DA SOTTOPORRE NELL'ANNO 2019 AL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

IL SEGRETARIO GENERALE

PREMESSO che:

- il Decreto Legge n. 174/2012, come convertito dalla Legge n. 213/2012, ha reso obbligatoria l'approvazione di un Regolamento disciplinante gli strumenti e le modalità dei controlli interni di cui al novellato art. 147 del TUEL che, per gli Enti locali con popolazione inferiore a 15.000 abitanti, prevede le seguenti forme di controllo: regolarità amministrativa e contabile, di gestione, sugli equilibri finanziari;
- l'art. 14, comma 33 della L.R. n. 27 dd. 31/12/2012 ha specificato che le disposizioni di cui al D.L. n. 174/2012 si applicano anche nella Regione Friuli Venezia Giulia nel rispetto degli art. 3, 4 e 18 del D. Lgs. n. 9/1997 ed in conformità con quanto previsto dall'art. 27, co. 1 della L.R. n. 23/1997;

RICHIAMATA la deliberazione n. 5 del 31 gennaio 2013 con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il "*Regolamento sul sistema dei controlli interni*";

CONSIDERATO che all'art. 5 del suddetto Regolamento, denominato "Fasi del controllo di regolarità amministrativa", è previsto che:

"5. Il controllo successivo di regolarità amministrativa, è svolto dal Segretario generale che può farsi coadiuvare da altri soggetti interni con requisiti di indipendenza per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche.

6. Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene esercitato con cadenza, di norma, quadrimestrale, sulle determinazioni di impegno di spesa, sui contratti e su altri atti amministrativi secondo quanto previsto dal comma successivo.

7. Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene effettuato dal Segretario generale su tutte le determinazioni di impegno di spesa di valore superiore a 40.000,00 euro; sui contratti nonché su ulteriori atti scelti (quali, ad esempio, deliberazioni e ordinanze), anche ai fini della lotta alla corruzione, secondo una selezione casuale effettuata dal Segretario generale con motivate tecniche di campionamento, definite annualmente con atto organizzativo del Segretario stesso ... Il controllo, di norma, viene comunque effettuato sul 5% del totale degli atti adottati da ciascun Responsabile di Area.

8. Il Segretario generale predispone un referto periodico quadrimestrale che viene trasmesso, entro 15 giorni dalla sottoscrizione, ai Responsabili delle Aree, unitamente alle direttive a cui uniformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti, all'OIV, che ne tiene conto ai fini della valutazione della prestazione, al Sindaco, alla Giunta ed al Consiglio Comunale."

RITENUTO pertanto, al fine di adempiere all'obbligo di controllo successivo di regolarità amministrativa, che per l'anno 2019 siano sottoposti a controllo i seguenti atti:

- 1) tutte le determinazioni con le quali i Responsabili delle Aree hanno disposto l'assunzione di impegni di spesa di valore superiore a 40.000,00 €;
- 2) il 10% dei contratti stipulati mediante scrittura privata o scrittura privata autenticata;

- 3) il 5% delle determinazioni adottate da ciascun Responsabile di Area;
- 4) altre tipologie di atti quali deliberazioni di Giunta e di Consiglio, ordinanze e permessi;

RITENUTO, quindi, di stabilire che il campione delle determinazioni da sottoporre a controllo successivo, sia composto dalla 5^a determinazione adottata nel periodo di riferimento da ciascun Responsabile di Area e da quelle successive, da individuarsi utilizzando un passo di intervallo pari a 5 (cinque), e ciò, fino a raggiungere il 5% delle determinazioni (cioè 5^a, 10^a, 15^a, 20^a ecc....);

CONSIDERATO, inoltre, opportuno che nell'anno corrente siano sottoposti a controllo successivo anche ulteriori tipi di atti, previa estrazione a sorte compiuta dal Segretario Generale secondo un criterio "*random*", quali:

- deliberazioni di Giunta Comunale;
- deliberazioni del Consiglio Comunale;
- ordinanze;
- permessi di costruire;
- contratti con scrittura privata;

DATO ATTO che:

- il controllo successivo di regolarità amministrativa nell'anno 2019 verrà esercitato n. 2 volte in riferimento rispettivamente al 1° e al 2° semestre;
- ad ogni Responsabile di Area dell'Ente sarà inviata una specifica richiesta finalizzata ad ottenere copia delle determinazioni e degli altri atti estratti secondo le tecniche di campionamento sopra descritte;

RICORDATO che gli esiti dell'attività di controllo produrranno specifici referti che saranno trasmessi a cura dello scrivente, entro 15 giorni dalla sottoscrizione, ai Responsabili delle Aree, unitamente alle direttive a cui uniformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti, all'O.I.V., che ne tiene conto ai fini della valutazione della prestazione, al Sindaco, alla Giunta ed al Consiglio Comunale;

RITENUTO infine di stabilire che i referti suddetti saranno pubblicati, anche alla luce di quanto previsto del recente D. Lgs. n. 33/2013 riguardante il riordino degli obblighi di pubblicità e trasparenza, sul sito internet istituzionale all'interno dell'apposita sezione denominata "*Amministrazione Trasparente*", nella sotto-sezione "*Controlli e rilievi sull'Amministrazione*" – "*Controlli interni*";

DATO ATTO che il presente atto non comporta impegno di spesa;

VISTO l'atto sindacale n. 20.333 del 10.06.2014 di conferma nomina del Segretario Generale ai sensi dell'art. 99, del D. Lgs. 267/2000;

VISTO il Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione del C.C. n. 5 del 31/01/2013;

VISTO il D.lgs. 267/2000, Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

VISTO lo Statuto comunale;

D E T E R M I N A

per le motivazioni in premessa illustrate e che qui si intendono interamente richiamate:

- 1) di stabilire, al fine di adempiere all'obbligo di controllo successivo di regolarità amministrativa, che per l'anno 2019 siano sottoposti a controllo i seguenti atti:
 - A.** tutte le determinazioni con le quali i Responsabili delle Aree hanno disposto l'assunzione di impegni di spesa di valore superiore a 40.000,00 €;
 - B.** il 10% dei contratti stipulati mediante scrittura privata o scrittura privata autenticata;
 - C.** il 5% delle determinazioni adottate da ciascun Responsabile di Area che verranno individuate mediante il seguente criterio: "il campione delle determinazioni da sottoporre a controllo successivo sarà composto dalla 5^a determinazione adottata da ciascun Responsabile di Area e da quelle successive, da individuarsi utilizzando un

passo di intervallo costante e ciò fino a raggiungere il 5% delle determinazioni (cioè 5[^], 10[^], 15[^], 20[^], ecc.);

D. di stabilire che nell'anno corrente siano sottoposti a controllo successivo anche i seguenti atti, previa estrazione a sorte compiuta dal Segretario Generale, secondo un criterio "random":

- | | |
|--|--------|
| • deliberazioni di Giunta Comunale | n. 10; |
| • deliberazioni del Consiglio Comunale | n. 5; |
| • ordinanze | n. 3; |
| • permessi di costruire | n. 3; |

- 2) di stabilire che il controllo successivo di regolarità amministrativa nell'anno 2019 verrà esercitato n. 2 volte in riferimento rispettivamente al 1° e al 2° semestre, secondo gli standard riportati nelle allegate schede (schede 1 e 2);
- 3) di dare atto che ad ogni Responsabile di Area dell'Ente sarà inviata una specifica richiesta finalizzata ad ottenere copia delle determinazioni e degli altri atti estratti secondo le tecniche di campionamento sopra descritte;
- 4) di dare atto che gli esiti dell'attività di controllo produrranno specifici referti che saranno trasmessi a cura dello scrivente, entro 15 giorni dalla sottoscrizione, ai Responsabili delle Aree, unitamente alle direttive a cui uniformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti, all'O.I.V., che ne tiene conto ai fini della valutazione della prestazione, al Sindaco, alla Giunta ed al Consiglio Comunale;
- 5) di dare atto che i referti suddetti saranno pubblicati, anche alla luce di quanto previsto del recente D. Lgs. n. 33/2013 riguardante il riordino degli obblighi di pubblicità e trasparenza, sul sito internet istituzionale all'interno dell'apposita sezione denominata "Amministrazione Trasparente";
- 6) di individuare nel Responsabile pro-tempore dell'Area Affari Generali dr. Pierantonio Marcato, il collaboratore interno che coadiuverà il Segretario Generale nell'espletamento dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa di cui al presente atto.
- 7)

Documento originale firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs 82/2005 e s.m.i.

IL SEGRETARIO GENERALE
(F.to Dott. ROBERTO RUSSI)



COMUNE DI TAVAGNACCO
PROVINCIA DI UDINE

N.RO DETERMINA	DATA ADOZIONE	PROPOSTA DA	N.RO PROG.	DATA ESECUTIVITÀ
398	27/08/2019	SEGRETERIA GENERALE	27	27/08/2019

**OGGETTO: DEFINIZIONE CRITERI E ATTI DA SOTTOPORRE NELL'ANNO 2019 AL
CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs 82/2005 e s.m.i.

Il sottoscritto, impiegato responsabile della pubblicazione, certifica che copia della presente determina viene affissa all'Albo Pretorio on line il 27/08/2019 e che vi rimarrà per 15 (quindici) giorni consecutivi, precisamente fino al 11/09/2019.

Comune di Tavagnacco, addì 27/08/2019

Il Responsabile della pubblicazione
F.to Clara Casasola

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente.