

COMUNE DI ARIENZO

Povincia di Caserta Piazza S.Agostino,4

-81021 tel.0823 804210 -805351

Attività di controllo di regolarità amministrativa e contabile art.4 del Regolamento comunale sui controlli interni.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Relazione n .3

Premessa:

L'art. 4 comma 2 del Regolamento Comunale , approvato con delibera consiliare n.4/2013 , stabilisce che il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto dal Segretario Comunale assistito dal Responsabile Affari Generali e Finanza. Ai successivi commi 2 ,3 e 4 sono stabiliti, rispettivamente i principi, gli obiettivi e le finalità del controllo.

Gli atti sottoposti al controllo sono individuati all'art.4:

- A Determine
- B Contratti.

Come previsto all'art.4 c.2 la selezione delle determine è effettuata a campione , con cadenza semestrale e riguarda il 10% degli atti su elencati , verificandone almeno 10 per ogni responsabile. Oggetto del controllo sono dunque gli atti relativi al semestre 01/01 al 30/06/2014.

Tenuto conto che il controllo misura e verifica la conformità e coerenza rispetto ai seguenti standard di riferimento:

- A. Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi - correttezza formale nei provvedimenti emessi;
- B. Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- C. Rispetto della normativa sulla privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate.
- D. Rispetto della normativa in generale;
- E. Conformità alle norme regolamentari;
- F. Conformità al programma di mandato,P.E.G./Piano delle performance,atti di programmazione circolare interne,atti di indirizzo.
- G. Conformità agli adempimenti previsti dalla normativa sulla trasparenza»

Dato atto che per l'anno in corso la pianificazione dei controlli, effettuata contestualmente alla presente terza verifica , consiste nella esplicitazione dei criteri e modalità di selezione degli atti estratti alla presenza dei due assistenti , responsabile servizio affari generali e finanza , vengono estratte le determine qui di seguito riportate per ciascun settore:

Settore I Segreteria e attività di supporto agli organi istituzionali - n.78

Settore II Area degli affari generali e dei servizi ausiliari - personale ed organizzazione del lavoro - n.

Settore III Contabile e tributi – n.20

Settore IV Assetto e riutilizzo del territorio – n109

Settore V settore lavori pubblici-n. 49

Settore VI Vigilanza e Polizia Locale - n.11

Numero delle determinine esaminate 64.

Contratti – tutti.

A seguito dell'esame degli atti sopra riportati, si formulano i seguenti rilievi.

Il controllo è stato svolto verificando per ciascun atto:

1. la **regolarità formale**: intesa quale presenza degli elementi essenziali;
2. la **regolarità sostanziale**: verificando il rispetto della normativa vigente, comunitaria, nazionale, regionale, statutaria, regolamentare e delle circolari e direttive di indirizzo interne;
3. l'**opportunità**: verificando la corrispondenza dell'atto alle finalità perseguite dall'Amministrazione e all'interesse pubblico generale;
4. la **coerenza** con gli strumenti di programmazione finanziaria e gestionale.

Dall'analisi delle 64 determinine controllate e dei contratti emerge che:

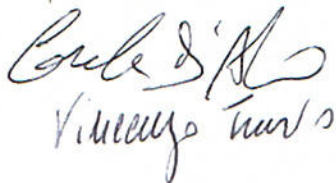
- tutti gli atti esaminati rispettano le competenze proprie degli organi che li hanno adottati • il rispetto delle disposizioni di legge e di regolamento dell'ente sono garantiti quasi nella totalità .Infatti ancora una volta si ribadisce la necessità di una maggiore e puntuale precisazione delle norme legislative e regolamentari che informano l'atto redatto. E' opportuno che tali norme siano richiamate.
- la correttezza e regolarità delle procedure sono garantite quasi nella totalità degli atti esaminati .E' qui opportuno segnalare che necessita un' ulteriore e specifica attenzione alla tempistica per la redazione degli atti, ricordando in particolar modo che il visto di copertura finanziaria è necessario in particolare per rendere esecutiva la determina.

Il sottoscritto conclude il suo lavoro rilevando che le risultanze del secondo controllo successivo che ha avuto

riferimento gli atti adottati dai Responsabili nel periodo 01.01/2014 – 31/12/2014 hanno dato sostanzialmente esito positivo in quanto il campione analizzato non ha rivelato alcun provvedimento nullo;

La presente relazione, viene trasmessa ai sensi del vigente regolamento dei controlli interni ai Responsabili di Area, al Revisore del Conto, all'OIV e al Sindaco restando inteso che le 36 schede elaborate, depositate presso il mio ufficio, sono a completa disposizione e consultabili a richiesta.

I responsabili del settore I e III


Roberto D'Alò
Vincenzo Turco



Il Segretario Comunale

