



Comune di Avellino

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

21/04/2020

N. 81

OGGETTO: APPROVAZIONE REFERTO SUI CONTROLLI INTERNI – TERZO QUADRIMESTRE 2019.

L'anno duemilaventi il giorno ventuno del mese di aprile alle ore 12,45 nella sala delle adunanze del Comune suddetto si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede il Sig. Gianluca Festa

nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti e assenti, i seguenti Sigg. Assessori:

COGNOME E NOME	QUALIFICA	PRESENTE
GIANLUCA FESTA	SINDACO	SI
LAURA NARGI	ASSESSORE	SI
EMMA BUONDONNO	ASSESSORE	SI
VINCENZO CUZZOLA	ASSESSORE	SI
GERMANA DI FALCO	ASSESSORE	NO
ANTONIO GENOVESE	ASSESSORE	SI
GIUSEPPE GIACOBBE	ASSESSORE	SI
STEFANO LUONGO	ASSESSORE	SI
MARIANNA MAZZA	ASSESSORE	SI
GIUSEPPE NEGRONE	ASSESSORE	SI

Partecipa il Segretario Generale Vincenzo Lissa - Incaricato della redazione del verbale.

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

Premesso che sulla proposta della presente deliberazione hanno espresso parere, ai sensi dell'art. 49 del D.L.G.S. 267/2000

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, esprime parere:
FAVOREVOLE
- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile, esprime parere:
Favorevole
- su proposta dell'Assessore Marianna Mazza

LA GIUNTA

Su proposta dell'Assessore alla Trasparenza Marianna Mazza

PREMESSO

- l'art. 3 comma 1, del Decreto legge n. 147 del 10 ottobre 2012, convertito nella legge n. 213 del 7 dicembre 2012, ha modificato gli articoli 147 e seguenti del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, riformulando la disciplina dei sistemi dei controlli interni;

- l'art. 147 *bis* del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7.12.2012, n. 213, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" ed, in particolare, il secondo e terzo comma, così dispongono:

- comma .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".
- comma. 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".

-l'art. 148 del medesimo D. Lgs. 267/2000, come sostituito dall'art. 33, comma 1°, del D.L. 24.06.2014, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 11.08.2014, n. 116, prevede che: "

- comma 1. "le sezioni regionali della Corte dei conti, con cadenza annuale, nell'ambito del controllo di legittimità e regolarità delle gestioni, verificano il funzionamento dei controlli interni ai fini del rispetto delle regole contabili e dell'equilibrio di bilancio di ciascun ente locale. A tale fine, il Sindaco, relativamente ai comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, o il presidente della provincia, avvalendosi del direttore generale, quando presente, o del segretario negli enti in cui non è prevista la figura del direttore generale, trasmette annualmente alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti un referto sul sistema dei controlli interni, adottato sulla base delle linee guida deliberate dalla sezione delle autonomie della Corte dei conti e sui controlli effettuati nell'anno, entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della presente disposizione; il referto è, altresì, inviato al presidente del consiglio comunale o provinciale".

-con Deliberazione Commissariale n. 55 del 18/04/2019 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni, il quale all'art. 11 prevede:

- *comma 1.* Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dall' Unità di controllo di cui all'articolo 3, esso verte sulla competenza dell'organo, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite;

- *comma 2.* Il Segretario Generale, avvalendosi della collaborazione di figure professionali interne alla struttura ove occorra a suo giudizio, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa di: determinazioni di impegno di spesa, determinazioni di liquidazione, contratti, ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare. A tal fine ogni quadrimestre con apposito verbale, il Segretario Generale individua gli atti che saranno sottoposti al controllo;
- *comma 3.* Il Segretario Generale, in conformità a quanto previsto al comma 2, provvede al controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza quadrimestrale;
- *comma 4.* Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale entro i primi 20 giorni di ogni quadrimestre ed è pari almeno al 5% del complesso dei documenti di cui al comma 2 riferiti al periodo precedente e prodotti da ciascun settore;
- *comma 5.* Le risultanze del controllo sono trasmesse dal Segretario Generale con apposito referto quadrimestrale ai Dirigenti anche individualmente, ai Revisori dei conti, all'OIV come documenti utili per la valutazione, al Sindaco, alla Giunta ed al Consiglio Comunale tramite il suo Presidente. Il referto quadrimestrale è trasmesso ai soggetti indicati entro il secondo mese successivo al quadrimestre di riferimento. Il Segretario Generale può, in base alle risultanze del referto in parola, in caso di riscontrate irregolarità, ai sensi dell'art. 147 bis comma 3, inviare apposite direttive ai Dirigenti ed ai Responsabili dei servizi, tenuti a conformarsi;
- *comma 6.* Qualora il Segretario Generale rilevi gravi irregolarità, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari.

CONSIDERATO che

- nell'ambito dei suddetti controlli è prevista l'elaborazione di un referto contenente le analisi riepilogative dell'attività svolta e le indicazioni da fornire ai Dirigenti di Settore, Responsabile dei Servizi;

- le risultanze dei controlli sono state trasmesse ai Dirigenti, ai Responsabili dei Servizi, al Collegio dei Revisori dei Conti, All'O.I.V., al Sindaco, agli Assessori, al Presidente del Consiglio;

RITENUTO

di dover procedere all'approvazione del referto (prot. _23035/20) contenenti le attività svolte da parte del Segretario Generale nell'ambito dei controlli successivi degli atti amministrativi di cui all'art. 147 *bis* del TUEL;

DATO ATTO che il citato referto contiene rilievi e suggerimenti per i Dirigenti e i Responsabili dei servizi al fine di garantire la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

RICHIAMATI i verbali di controllo sugli atti amministrativi n. 11 del 25 febbraio, n. 12 del 26 febbraio, n. 13 del 27 febbraio, n. 14 del 28 febbraio;

VISTO l'allegato referto (prot. 23035/20) sui controlli interni relativi agli atti del terzo quadrimestre (periodo 1 settembre – 31 dicembre) anno 2019 (Rif. verbale di estrazione casuale delle determine dirigenziali del CED e dell'ufficio atti di giunta e consiglio del 20/02/2019);

VISTO il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'Ente;

VISTO il Decreto di nomina del Segretario Generale prot. 75719/2019;

ACQUISITI i pareri favorevoli tecnico e contabile espressi rispettivamente dal Segretario Generale e dal Dirigente dei Servizi Finanziari ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/00;

Visto il parere favorevole di conformità dell'atto all'ordinamento giuridico espresso ai sensi dell'art. 97 del D. Lgs. 267/2000 reso dal Segretario Generale;

Ad unanimità di voti palesi e favorevoli;

DELIBERA

- di ritenere la narrativa che precede parte integrante e sostanziale del dispositivo della presente deliberazione;
- di prendere atto del referto prot. 23035/20 quale parte integrante del presente deliberato, contenente le Direttive relative all'attività svolta nel terzo quadrimestre da parte del Segretario Generale in materia di controlli successivi degli atti amministrativi di cui all'art. 147 *bis* del TUEL;
- di dare atto che copia del presente deliberato unitamente al referto sui controlli interni verrà trasmesso ai Dirigenti, ai Responsabili dei Servizi, al Collegio dei Revisori dei Conti, all'O.I.V, ai Consiglieri Comunali per mezzo dell'Ufficio di Presidenza;
- di dare atto che il presente provvedimento verrà pubblicato su sito istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" sottosezioni "Altri contenuti - "Controlli Interni" del sito istituzionale dell'Ente in applicazione del D. Lgs. 33/2013 e ss.mm. e ii.;
- di trasmettere il presente deliberato unitamente agli atti allegati al Responsabile CED per la suddetta pubblicazione;
- di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000.

Il Dirigente Settore Finanze

Dott. Gianluigi Marotta

Il Segretario Generale

Dott. Vincenzo Lissa

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Lì, 24/04/2020

Della sujestesa deliberazione, ai sensi dell'art. 124 Decreto Legislativo n. 267/2000, viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi.

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to

L'oggetto della sujestesa deliberazione è stato comunicato, con lettera n. _____ in data _____, ai signori capigruppo consiliari così come previsto nell'art. 125 Decreto Legislativo n. 267/2000.

Il Messo Comunale

f.to

Il Funzionario Atti G.C.

f.to

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- ❑ E' stata affissa all'albo pretorio comunale per quindici giorni consecutivi dal 24/04/2020 come prescritto dall'art. 124 per rimanervi come prescritto dall'art. 124, comma 1, del D.Leg.vo n. 267/2000;

- ❑ E' divenuta esecutiva il _____

- ❑ Perché dichiarata immediatamente eseguibile (Art. 134, comma 4 D.L. n. 267/2000);

Avellino, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE