



COMUNE DI PANDINO

Provincia di Cremona

Ufficio di Segreteria

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA CONTABILE (articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

ANNO 2019

Verbale n. 1 del 30.09.2019

L'UNITA' DI CONTROLLO

RICHIAMATI:

- Il comma 1 dell'art. 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) per il quale: "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";
- I commi 2 e 3 dell'art. 147-bis del TUEL: "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 causale effettuata con motivate tecniche di campionamento.
- 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:

- gli artt. 7 e seguenti del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 11.03.2013, esecutiva ai sensi di legge, disciplinano la materia del controllo successivo di regolarità amministrativa, previsto dall'art. 147 bis) del D. Lgs. n. 267/2000, quale introdotto dal D.L. n. 174/2012;
- il controllo esercitato è di tipo interno e a campione, svolto sotto la direzione del Segretario Comunale, con la collaborazione dell'Ufficio di segreteria e degli eventuali altri Servizi Comunali da coinvolgere. L'istruttoria dell'attività di controllo può essere assegnata a dipendenti comunali di qualifica adeguata, di un'area diversa da quella che ha adottato l'atto controllato;
- sono oggetto del controllo successivo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con tecniche di campionamento, prevedendo il controllo di almeno il 10 per cento delle determinazioni di spesa e dei contratti aventi valore complessivo superiore a 10.000,00 euro. Il piano prevede un ragionevole numero minimo di atti controllati nel corso dell'anno, normalmente in misura pari al 5 per cento del loro numero totale;
- la selezione degli atti da sottoporre a controllo viene effettuata mediante estrazione casuale, anche a mezzo di procedure informatiche; in questo caso la selezione degli atti soggetti a controllo

è avvenuta, per ciascuna categoria di atti, numerandoli progressivamente ed estraendo un campione del 5% individuato mediante la lettura casuale del numero di pagina compreso in una sezione di un libro, comprendente esattamente l'intervallo di numeri pari alla popolazione degli atti da controllare.

- ai sensi dell'art. 11 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti agli *standard* di riferimento. Per *standard* predefiniti sono stati utilizzati i seguenti indicatori:

STANDARD PREDEFINITI

Rif.	TIPO DI VERIFICA
A	Regolarità delle procedure
B	Rispetto dei termini
C	Correttezza formale
D	Affidabilità dei dati riportati
E	Rispetto delle normative legislative
F	Rispetto delle normative regolamentari
G	Conformità alla relazione previsionale e programmatica
H	Conformità al PEG

- le schede di rilevazione di cui all'art. 12 del Regolamento vengono prodotte, conservate agli atti ed inviate ai Responsabili di servizio solo in caso di rilievi.

- le risultanze del controllo sono trasmesse dall'Unità di controllo interno con apposito referto semestrale ed uno annuale ai Responsabili di Servizio, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Revisore dei conti, all'O.I.V. come documenti utili per la valutazione, ed al Consiglio Comunale;

- la segnalazione di singole irregolarità, sostanzialmente rilevanti, viene fatta subito al competente Responsabile, al momento del loro rilievo, per consentire le eventuali azioni correttive.

DATO, altresì, atto che:

- sui contratti a rogito pubblico amministrativo, il controllo viene effettuato in sede di rogito dal sottoscritto sul 100% di essi sia preventivamente alla stipula, in sede di redazione del medesimo, che contestualmente durante il rogito che successivamente in sede di adempimenti successivi (registrazione e, laddove necessario, trascrizione immobiliare e voltura);

TUTTO CIO' PREMESSO

L'anno **duemidiciannove**, il giorno **trenta**, del mese di **settembre**, nella sede Comunale, in aderenza al Regolamento Comunale, l'unità di controllo interno, con l'assistenza della Responsabile del servizio segreteria, procede al sorteggio degli atti da sottoporre al controllo successivo di cui all'art. 7 e seguenti, come segue:

DETERMINAZIONI

N. complessivo determinazioni – I SEM. 2019 = 323

Viene estratto il 5% , ossia i seguenti 16 atti :

N. ord.	Numero e data	Settore
1.	11 del 10/01/2019	Opere pubbliche

2.	21 del 15/01/2019	Socio culturale ed istruzione
3.	37 del 18/01/2019	Socio culturale ed istruzione
4.	48 del 25/01/2019	Socio culturale ed istruzione
5.	56 del 26/01/2019	Economico finanziario
6.	57 del 26/01/2019	Affari generali
7.	63 del 01/02/2019	Polizia locale
8.	72 del 07/02/2019	Affari generali
9.	115 del 28/02/2019	Socio culturale ed istruzione
10.	123 del 04/03/2019	Affari generali
11.	133 del 04/03/2019	Socio culturale ed istruzione
12.	142 del 09/03/2019	Affari generali
13.	210 del 18/04/2019	Affari generali
14.	231 del 29/04/2019	Socio culturale ed istruzione
15.	251 del 13/05/2019	Opere pubbliche
16.	306 del 14/06/2019	Urbanistica ed ambiente

Dal controllo delle determinazioni non sono emersi profili di illegittimità o irregolarità

DETERMINAZIONI DI IMPORTO SUPERIORE AI 10.000,00 EURO

Le determine di impegno di spesa superiore a 40.000,00 euro adottate nel primo semestre sono solo le due seguenti:

N. ord.	Numero e data	Settore
1.	159 del 23/03/2019	Opere pubbliche
2.	312 del 15/06/20149	Opere pubbliche

Dal controllo delle determinazioni con impegno di spesa superiore ai 10.000 euro, non sono emersi profili di illegittimità o irregolarità

CONTRATTI

Non vi sono contratti da esaminare, trattandosi di contratti il cui controllo è stato effettuato in sede di rogito dal Segretario Generale.

PROVVEDIMENTI AUTORIZZATIVI E CONCESSORI DI DIVERSA NATURA

Autorizzazioni Area Polizia Locale

Sono state considerate le seguenti pratiche:

- n. 6 autorizzazioni per l'apertura di passo carrabile;
- n. 30 provvedimenti di rilascio di contrassegno parcheggio/sosta invalidi;
- n. 29 ordinanze;
- n. 20 autorizzazione al transito di trasporti eccezionali

E' stato estratto il 5% , corrispondente alle seguenti pratiche:

N. ord.	Numero e data	Oggetto
1.	prot. N. 5100 del 23/03/2019	"Nulla osta al transito trasporti eccezionali". Az. Agr. M:";

2.	Prot. N. 1310 del 17.05.2019	Aut. Passo carrabile . Sig. A.B.
3.	N. 20 del 19.04.2019	Ordinanza di limitazione transito e sosta
4.	N. 454 del 06/04/2019	Rilascio contrassegno invalidi

Autorizzazioni/Concessioni Area Urbanistica Ambiente:

Sono state considerate le seguenti pratiche:

- n. 7 autorizzazioni ai limiti di rumore per attività temporanee;
- n. 2 concessioni impianti aree pubbliche ,
- n. 9 permessi di costruire ;
- n. 4 pratiche SUAP;
- n. 23 autorizzazioni per manifestazioni e fiere

E' stato estratto il 5% , corrispondente alle seguenti pratiche:

1. PDC 117/2019 "REALIZZAZIONE IMMOBILE UNIFAMILIARE E RELATIVA STRADA PRIVATA _ P.L. PANDINELLO" ;
2. AUT. P.S. prot. N 4243 DEL 08/03/2019 - Luna Park - Fiera di San Giuseppe
3. AUT. PS. prot. 10514 del 27/06/2017 - Concerto ai fontanili

Dal controllo dei provvedimenti dell'Area Urbanistica ed ambiente non sono emersi profili di illegittimità o irregolarità

Autorizzazioni/Concessioni Area Economico Finanziaria

Sono state considerate 62 pratiche presentate allo sportello;

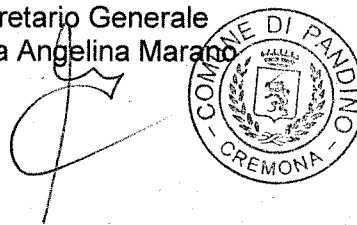
E' stato estratto il 5% corrispondente alle seguenti:

- | | | | |
|---|-----------|------------|---|
| 1 | 2019/7298 | 03/05/2019 | concessione a partito politico |
| 2 | 2019/4133 | 07/03/2019 | concessione per manifestazioni/eventi/fiere/sagre |
| 3 | 2019/6082 | 10/04/2019 | Concessioni ad associazioni/enti/chiese |

Dal controllo delle pratiche di autorizzazione e concessione suolo pubblico non sono emersi profili di illegittimità o irregolarità

Pandino, li 30.09.2019

Il Segretario Generale
D.ssa Angelina Marano



Norme di riferimento

1. Costituiscono norme di riferimento per le schede di verifica:
 - la Costituzione della Repubblica Italiana;
 - il TUEL;
 - la normativa europea, nazionale e regionale relativa all'oggetto dell'atto;
 - la normativa su procedimento amministrativo;
 - lo Statuto comunale;
 - i regolamenti comunali vigenti in materia

Parametri del controllo

1. Il controllo di regolarità amministrativa verifica la rispondenza degli atti e dei provvedimenti ai seguenti parametri:
 - Regolarità delle procedure
 - Rispetto dei termini
 - Correttezza formale
 - Affidabilità dei dati riportati
 - Rispetto delle normative legislative
 - Rispetto delle normative regolamentari
 - Conformità alla relazione previsionale e programmatica
 - Conformità al PRG

Risultati del controllo

1. L'attività del controllo è effettuata a campione e forma oggetto:
 - a) di relazioni semestrali dalle quali deve risultare l'andamento degli atti sotto il profilo della regolarità in termini di scostamenti dai parametri oltre un margine di errore ritenuto accettabile, da trasmettere ai responsabili dei servizi ed al Revisore dei Conti;
 - b) una relazione annuale contenente analisi, rilievi, raccomandazioni e proposte ai responsabili interessati, nonché direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità;
 - c) una relazione annuale contenente anche eventuali suggerimenti e proposte finalizzate ad uniformare nel tempo gli atti anche attraverso modifiche procedurali e regolamentari, da trasmettere al Consiglio Comunale.
2. E' fatta salva la facoltà dell'ufficio controllo, nei casi di irregolarità gravi, di produrre in itinere eventuali segnalazioni dei casi di immediata attenzione da trasmettere all'organo che ha emanato l'atto.