

COMUNE DI CASALGRANDE (RE)

Verbale del controllo successivo di regolarità amministrativa

PROVVEDIMENTI ANNO 2018 - primo semestre

Anno	2018
Verbale n.	2
Data	9 agosto 2018

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 71 in data 21/12/2017 è stato approvato il "Regolamento dei controlli interni", al fine di garantire il miglioramento continuo delle attività amministrative;
- l'art. 8 comma 1 dispone che le modalità operative e le percentuali di controllo siano definite in "apposito documento predisposto dal Segretario Comunale in collaborazione con il Comitato *auditing* interno".

Visto l'art. 147 del Testo unico degli Enti Locali (TUEL) "gli enti locali, nell'ambito della propria autonomia normativa ed 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 " e che l'art. 147-bis ai commi 2 e 3 prevede 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.*

Tenuto conto della metodologia approvata e dei seguenti criteri, fissati prima della selezione degli atti da controllare:

- a) il controllo interno non ha carattere ispettivo ma è finalizzato ad un miglioramento continuo delle attività amministrative;

b) l'attività di controllo riguarderà tutti gli elementi essenziali degli atti e risponderà ai seguenti quesiti:

- L'atto è di competenza dell'ente o soggetto giuridico che lo ha emanato?
- L'atto è adottato dall'organo competente?
- L'oggetto è completo e coerente con il dispositivo?
- Sono presenti i riferimenti normativi e regolamentari?
- La motivazione è sufficiente e congrua, non contraddittoria?
- Il dispositivo è coerente con la motivazione?
- Il provvedimento dà attuazione agli atti di programmazione dell'Ente?
- Il testo del provvedimento è redatto correttamente ed è comprensibile? Risponde cioè ai principi di chiarezza, precisione, uniformità, semplicità ed economi
- Sono richiamati gli adempimenti relativi alla fase integrativa dell'efficacia previsti dalla normativa (es.: invii a organi di controllo o a soggetti esterni, pubblicazioni, comunicazioni o notifiche....)?
- Il procedimento è stato concluso entro i termini?
- L'atto è completo in quanto sono presenti gli elementi essenziali?

c) i controlli riguarderanno le tipologie dei provvedimenti deliberazioni, determinazioni e ordinanze, sorteggiati secondo il metodo di campionamento e le percentuali definite nel regolamento e indicati nella successiva tabella.

Tipologia atti	N.	Numero atti sorteggiati e sottoposti a controllo
Deliberazioni del Consiglio Comunale	18	10
Deliberazioni della Giunta Comunale	86	39, 52, 77, 88,
Determinazioni	265	43, 50, 63, 75, 122, 131, 156, 178, 179, 187, 218, 250, 258
Ordinanze dirigenziali	57	4, 6, 26, 29, 35

A conclusione dell'attività di controllo sono stati rilevati i seguenti elementi di criticità nelle seguenti determinazioni:

1	<p><i>Deliberazione della Giunta comunale n. 77 del 31 maggio 2018: "Accordo per la concessione in uso a tempo determinato di locali comunali posti in via canale n. 82 piano T interno 2 – convenzione con circolo fotografico il Torrione.</i></p> <p>Nel testo della delibera mancano i riferimenti normativi (legge regionale e regolamento comunale) come presupposto di legalità per la concessione dei contributi. La normativa</p>
---	---

	nazionale e regionale è tuttavia richiamata nell'allegata convenzione.
2	Deliberazione della Giunta comunale n. 88 del 27 giugno 2018: "Autorizzazione ad erogare contributi ad associazione che hanno svolto attività sul territorio di Casalgrande - Giugno 2018.
	Le motivazioni per la concessione dei contributi sono generiche e non riferiscono circa il lavoro istruttorio previsto dal regolamento dei contributi.

Al fine di agevolare la predisposizione del referto del Sindaco previsto dall'art. 148 del TUEL, come riformulato dall'art. 3, c. 1, sub. E) del D.L. 174/2012 e richiesto dalle "LINEE GUIDA PER IL REFERTO ANNUALE DEL SINDACO PER I COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE AI 15.000 ABITANTI" delle Corte dei Conti, il sottoscritto procede ad una ricognizione dell'esito dei pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi sulle deliberazioni adottate nel periodo considerato, con il seguente esito: tutti i pareri di regolarità tecnica e contabile sono stati espressi favorevolmente sulle proposte di deliberazione adottate dalla giunta e dal consiglio comunale.

Tutti i documenti relativi alle modalità di sorteggio e ai provvedimenti controllati con le schede di valutazione per ciascun atto sono reperibili nel fascicolo cartaceo e informatico relativo al controllo per la regolarità amministrativa – ANNO 2018 – primo semestre.

DESTINATARI DELLA RELAZIONE

Il presente rapporto viene trasmesso al Sindaco, al Consiglio comunale tramite il Presidente del Consiglio, al Collegio dei revisori dei conti, all'Organismo di valutazione, ai Responsabili dei Settori.

Costituirà allegato al referto che il Sindaco deve trasmettere alla Corte dei Conti.

Casalgrande, 9 agosto 2018

Il Segretario comunale

con firma digitale (Binini Emilio)