

# COMUNE DI VILLAROSA

Provincia di Enna

Prot. u. 9578  
del 09/09/2015

AI RESPONSABILI DI AREA

e.p.c.

AL SINDACO

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

AL COLLEGIO DI REVISIONE DEI CONTI

LORO SEDE

## ATTO ORGANIZZATIVO SUI CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

### IL SEGRETARIO GENERALE

**Visto** l'art. 147 - bis del Dlgs. 267/2000, *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012*, avente ad oggetto il Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo comma che dispone:

*2. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile 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, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*

**Visto** Il Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3 comma 2 del DL 174/2012 convertito in L. 213/2012, ed approvato con deliberazione di C.C. n. 19 del 3 giugno 2015 ed in particolare l'art. 10 che al primo comma dispone quanto segue:

*1. Il Segretario comunale organizza e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa. A tal fine è costituita un'apposita struttura, nominata dal Segretario Generale, composta da dipendenti individuati dal Segretario stesso. I componenti della struttura vengono sostituiti ove oggetto del controllo siano atti dagli stessi adottati. Il Segretario Comunale può integrare la struttura di volta in volta ove, ai fini del controllo successivo, siano necessarie specifiche competenze tecniche. Detta struttura presieduta dal Segretario Generale sarà supportata dall'ufficio di staff segreteria. Nei casi di incompatibilità del Segretario, la struttura viene presieduta da un Responsabile di area individuato dal Sindaco".*

**Visto**, altresì, l'art. 11 del citato regolamento il quale definisce l'ambito di intervento del controllo successivo di regolarità amministrativa;

**DISPONE**

### 1. AMBITI DI CONTROLLO

Per l'anno 2015 sono oggetto del controllo successivo di regolarità amministrativa:



- a) le determinazioni di impegno di spesa;
- b) gli atti del procedimento contrattuale/contratti;
- c) ogni altro atto che la struttura ritenga di sottoporre al controllo.

## **2. MODALITA. OPERATIVE**

Negli ambiti di attività sopra individuati si procederà a selezionare gli atti da sottoporre a controllo secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento, mediante pubblico sorteggio da svolgersi presso l'ufficio segreteria.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto tra le determine di ciascuna area e nella misura minima del 5% del relativo periodo. Nella prima fase verranno sottoposti a controllo gli atti adottati nel periodo gennaio – agosto 2015. Saranno esaminati tutti gli atti del procedimento relativo all'atto selezionato. Entro il 31 gennaio 2016 verranno esaminati gli atti del periodo settembre/dicembre 2015. Per gli anni successivi, l'estrazione viene effettuata nella prima settimana di luglio (periodo gennaio/giugno) e nella seconda settimana di gennaio (periodo luglio/dicembre 2015).

Verranno sottoposti a controllo tutti gli atti che la struttura ritiene di sottoporre a controllo soprattutto se vi sia una formale e motivata segnalazione.

Nel corso delle attività di controllo possono essere effettuate delle audizioni dei responsabili dei procedimenti per chiarimenti o delucidazioni in merito a possibili aspetti controversi.

Come previsto dal regolamento sui controlli, in caso di riscontrate irregolarità, il sottoscritto, sentito preventivamente il responsabile dell'area sulle eventuali motivazioni, formula delle direttive per l'adeguamento che trasmette ai responsabili.

Le risultanze del controllo sono trasmesse a cura del sottoscritto con apposito referto, ex articolo 147 bis comma due del decreto legislativo n. 267/2000, al Sindaco, al Consiglio Comunale, tramite il Presidente, ai responsabili di area, all'organo di revisione e al Nucleo di valutazione.

Qualora si ravvisino gravi irregolarità contabili o penalmente rilevanti verranno effettuate le comunicazioni agli organi competenti per accertare le eventuali responsabilità.

Delle risultanze dell'attività di controllo, con particolare attenzione al rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti, si terrà altresì conto nell'attività di valutazione della performance organizzativa ed individuale dei responsabili con invio della relazione al nucleo di valutazione.

## **3. COSTITUZIONE DELLA STRUTTURA**

La struttura per l'anno 2015, sotto la direzione e il coordinamento del sottoscritto Segretario, è composta nel modo seguente:

1. Responsabile dell'Area I – Dott.ssa Antonia Rosa Salvaggio;
2. Responsabile dell'Area II – Dr. Giuseppe Adamo;

I dipendenti sopra citati si asterranno dal partecipare al procedimento di controllo di atti e procedure che li riguardano personalmente perché responsabili del settore che ha adottato l'atto finale, in modo da garantire l'estraneità degli stessi rispetto ai procedimenti da controllare.

I dipendenti così individuati sottoscrivono il verbale dei controlli effettuati.

Il presente provvedimento viene pubblicato sul sito web del comune nella sezione "Amministrazione Trasparente" per darne ampia conoscenza ed informazione.

Villarosa, 8 settembre 2015

**IL SEGRETARIO GENERALE**

*Dott.ssa Anna Giunta*

