



REGIONE SICILIANA  
COMUNE DI MILITELLO IN VAL DI CATANIA  
Città Metropolitana di Catania



SEGRETARIO GENERALE

Prot. n. 7512

li, 28 APR, 2020

**Ai Responsabili di Area**

**Ai Revisori dei Conti**

**Al Presidente del Nucleo di Valutazione**

**Ai Consiglieri Comunali**

**Loro Sedi**

**OGGETTO:** Relazione sui Controlli Interni. Controllo successivo ex D.L. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012.

Premesso che 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.

Tutti gli atti amministrativi devono essere adottati nel rispetto della legge e in coerenza con i principi del diritto amministrativo per cui è sottinteso che tutti sono soggetti al controllo di regolarità amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa viene esercitato nella fase preventiva della formazione dell'atto da parte del responsabile di servizio, che lo adotta o lo propone e, nel caso di deliberazioni e determinazioni, richiede il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo preventivo, così come quello successivo, di regolarità amministrativa riguarda:

- Elementi essenziali dell'atto amministrativo (elementi necessari per l'esistenza dell'atto).
- Principi e criteri generali degli atti amministrativi.

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 atti amministrativi, scelti secondo una relazione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Le attività di controllo vengono esperite secondo le modalità stabilite dal Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto ai sensi dell'art. 3 com. 2 del D.L. 174/2012 convertito in Legge n. 213/2012, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 12 del 18/04/2018, ed in particolare secondo il dettato dell'art. 5.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario Generale e dai Capi Area, detto "**Collegio Controllo Interni**" mediante controlli a campione in misura non inferiore al 10% per ciascuna tipologia di atti. Per quanto riguarda le determinazioni la percentuale è almeno 10% per Area.

Pur risultando il controllo interno finalizzato essenzialmente ad un miglioramento organizzativo, per una migliore ed imparziale attività di verifica, è necessario che al controllo del singolo atto non sia presente il Responsabile dell'Area che lo ha proposto o adottato, salvo che l'unità di controllo ritenga di dover richiedere chiarimenti sull'atto stesso.



REGIONE SICILIANA  
COMUNE DI MILITELLO IN VAL DI CATANIA  
Città Metropolitana di Catania



L'attività di controllo viene rilevata attraverso appositi verbali numerati e datati.

Le risultanze del controllo vengono trasmesse ai Responsabili di Area, ai Revisori dei Conti, agli Organi di Valutazione dei Risultati dei dipendenti ed ai componenti del Consiglio Comunale.

L'unità di controllo esercita la propria funzione nel rispetto del regolamento dei controlli interni sopra richiamato e della metodologia approvata dalla Giunta Comunale con delibera n. 74 del 12/06/2019.

Il regolamento prevede che per ogni atto controllato venga compilata una scheda secondo il modello contenuto nella metodologia approvata con la sopra richiamata delibera di Giunta Comunale.

In caso di riscontrate irregolarità, il Segretario comunale, sentito preventivamente il Responsabile di Area sulle eventuali motivazioni, formula delle direttive cui gli uffici sono tenuti a conformarsi.

In attuazioni di quanto previsto dal regolamento, si è provveduto ad attivare un controllo successivo con le seguenti modalità:

- E' stato effettuato un controllo annuale, in deroga a quanto previsto dal regolamento, in quanto si sono avuti difficoltà di natura organizzative nell'espletare il controllo nel primo semestre.
- Il campione degli atti del periodo di riferimento è stato individuato mediante estrazione casuale in numero non inferiore al 10% di ciascuna tipologia di atti individuati nel regolamento e nella delibera della metodologia, e delle determinazioni adottate da ogni area. Il sorteggio, alla presenza dei Capi Area o sui delegati, ha dato il seguente risultato:

<i>Tipo di atto</i>	10% min.	n. di atti estratti	n. totale atti	<b>NUMERI DEGLI ATTI ESTRATTI PERIODO 2019</b>
Delibera di C.C.	10%	5	54	nn. 5-15-25-35-45
Delibera di G.M	10%	17	168	nn. 2-11-20-25-44-52-56-65-70-75-83-103-110-127-150-162-168
Determinazioni Area finanziaria	10%	13	130	nn. 2-12-44-75-105-183-210-236-274-408-439-466-471
Determinazioni Area Generali	10%	12	119	nn. 63-77-116-141-227-233-355-431-526-687-696-850
Determinazioni Area Sociale	10%	29	290	nn.7-17-24-38-45-46-59-156-158-234-397-412-416-442-508-596-634-675-678-736-742-784-812-853-862-892-903-913-914
Determinazioni Area Tecnica	10%	35	354	nn.15-29-47-55-71-82-91-98-110-117-133-153-167-173-175-191-205-218-222-238-252-255-265-272-287-302-432-504-556-608-726-777-833-836-890
Determinazioni Area P. L.	10%	3	27	nn. 241-243-372
Decreti Sindaco	10%	5	46	nn. 9-17-23-33-46
Ordinanze	10%	9	88	nn. 7-11-20-26-39-48-59-67
Contratti	10%	1	5	Rep. 692 del 18/03/2019
Convenzioni	10%	1	4	nn. 221 del 18/10/2019
Concessioni	10%	5	50	Scia unica prot. n. 3288-8025-9772-15447-16774
Autorizzazioni	10%	1	9	nn. 3/2019

Le verifiche sono state svolte ed improntate alla logica di funzionalità della corretta azione amministrativa e non improntate ad uno spirito ispettivo, tenendo presente che l'abbondante produzione normativa degli ultimi anni, non è stata di aiuto (per chi svolge queste attività) per gli addetti ai lavori.



REGIONE SICILIANA  
COMUNE DI MILITELLO IN VAL DI CATANIA  
Città Metropolitana di Catania

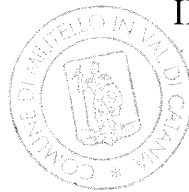


Dal controllo è emerso sostanzialmente la conformità degli atti esaminati agli indicatori predefiniti.

Si può quindi concludere con un giudizio sostanzialmente positivo, fermo restando la necessità di attenzione al costante adeguamento alla proliferazione normativa degli ultimi anni.

La presente relazione viene trasmessa, così come previsto dal regolamento comunale dei controlli interni, ai Responsabili di Area, ai Revisori dei Conti, agli Organi di Valutazione dei Risultati dei dipendenti ed ai componenti del Consiglio Comunale.

Verrà altresì pubblicata sul sito web del Comune di Militello in Val di Catania in **“Amministrazione Trasparente”** sezione **“Controlli e rilievi sull'amministrazione”**, sottosezione **“Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzione analoghe”**.



IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Teresa Consoli