



# COMUNE DI SAN PIETRO CLARENZA

(CITTA' METROPLITANA DI CATANIA)

Ufficio del Segretario Generale

COMUNE DI SAN PIETRO CLARENZA
04 LUG. 2024
Prot. Generale <u>5667</u> del _____

Al Sindaco  
Al Presidente del Consiglio  
Al Collegio dei Revisori dei Conti  
Al Nucleo di Valutazione  
Ai Responsabili di Settore

**OGGETTO: Controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile. Referto anno 2023.**

Premesso che il sistema dei controlli interni disciplinato dall'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 è stato sostituito dall'art. 3, comma 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012 n. 213, che ha introdotto una serie di nuove disposizioni.

L'art. 147, con la modifica al comma 1, stabilisce che: "Gli enti locali, nell'ambito della loro 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".

L'art. 147 bis, al comma 2, prevede:

"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".

In relazione al controllo di cui sopra, ai sensi e per gli effetti della normativa vigente in materia, in esito alle attività svolte dall'Ufficio di Segreteria Generale, si rassegna quanto segue.

Nell'ambito del sistema di controllo interno, il Comune di San Pietro Clarenza ha adottato apposito Regolamento comunale con Delibera C.C. n. 3 del 31/01/2013, predisposto in forza dell'art. 3, comma 2, D.L. n. 174/2012, convertito in L. N. 213/2012.

**Vista** la nota del Segretario Generale prot. n. 3014 del 09/04/2023, inviata ai titolari di E.Q., con cui si chiedeva di trasmettere l'elenco degli atti adottati dal 01.01.2023 al 31.12.2023;

**Richiamato** il verbale di sorteggio, prot. n. 4446 del 28.05.2024;

**Considerato** che l'estrazione dei provvedimenti da sottoporre a controllo ha riguardato il 10% del complesso dei documenti adottati da ciascuno dei Responsabili, secondo la percentuale prefissata dal regolamento dei controlli interni;

## CONCLUSIONE

I controlli sono stati espletati sulla base di indicatori standard a cui, nell'ottica di un miglioramento dell'attività amministrativa, si è ritenuto opportuno fare riferimento.

Sono allegate al presente referto le schede relative a ciascuno degli atti controllati nonché la scheda cumulativa in formato excel che costituisce l'esito dei controlli.

In particolare, in alto nella scheda si trovano numeri e lettere che identificano gli indicatori standard di riferimento e i fattori di valutazione, così come sotto riportati.

### **1. Rispetto delle disposizioni normative:**

- a) conformità alle disposizioni normative in generale;
- b) conformità alle disposizioni statutarie e regolamentari dell'Ente, alle circolari interne e agli atti di indirizzo;

### **2. Correttezza formale nella redazione dell'atto e regolarità delle procedure:**

- a) correttezza formale dell'atto nei suoi elementi costitutivi (intestazione, oggetto, preambolo, motivazione, dispositivo, modalità di esecuzione, rispetto delle norme sul procedimento, data, luogo e sottoscrizione);
- b) adeguatezza della motivazione;
- c) corretta indicazione degli elementi contabili (modalità di finanziamento della spesa, imputazione contabile, corretto riferimento al bilancio in esercizio, all'esercizio provvisorio o alla gestione provvisoria, compatibilità con i tempi di pagamento);
- d) acquisizione dei pareri tecnici e contabili;
- e) dichiarazione di assenza di conflitto di interessi ai sensi della legge n. 190/2012 e del D.P.R. n. 62/2013;
- f) rispetto dei tempi procedurali;
- g) conformità alle disposizioni normative in materia di protezione di dati personali (privacy);
- h) regolarità della pubblicazione all'Albo Pretorio dell'Ente;
- i) tempestività della pubblicazione per estratto ai sensi della L.R. n. 22/2018.

### **3. Conformità agli strumenti di pianificazione e programmazione, prevenzione della corruzione e trasparenza:**

- a) conformità agli strumenti di pianificazione strategica e programmazione operativa;
- b) conformità agli strumenti di programmazione finanziaria (bilancio di previsione - P.E.G.);
- c) rispetto delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione (P.T.P.C.T.);
- d) rispetto delle disposizioni in materia di trasparenza (P.T.P.C.T.);

SI indica che il criterio è rispettato; NO indica che non è rispettato; NP indica che non è pertinente nel caso concreto e NV indica che non sono stati trovati elementi per la valutazione.

In relazione al periodo di riferimento (**anno 2023**), per il quale sono stati esaminati i provvedimenti amministrativi sorteggiati, nel complesso si è rilevata la tendenziale conformità e la regolarità degli stessi rispetto agli ambiti di controllo esaminati.

**DESTINATARI DELLA RELAZIONE**

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

Cordiali saluti

San Pietro Clarenza, 04/07/2024

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Eleonora Di Fede

