

Sagrado, 30 marzo 2015

Prot. 1480

Al Sindaco

Ai Capigruppo consiliari,

Ai Responsabili di Area

All'Organo di revisione

All'OIV

Alla Giunta Comunale

**OGGETTO:** RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DEGLI ATTI AI SENSI DELL'ART. 9 DEL REGOLAMENTO DEL SISTEMA DI CONTROLLI INTERNI.

1° e 2° semestre anno 2014.

L'articolo 3, comma 1, lett. d) del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha modificato gli articoli 147 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), riformulando la disciplina dei sistemi di controlli interni.

L'articolo 3, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, dispone che "gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, dandone comunicazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti".

Il Comune di Sagrado con deliberazione CC n. 2 del 18.3..2013 ha approvato il suddetto Regolamento del Sistema dei controlli interni.

L'art. 9 in particolare del suddetto regolamento prevede l'espletamento del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti amministrativi.

Pertanto il 19/01/2015 la Commissione, composta dal sottoscritto segretario comunale, dalla dr.sa Francesca Furlan ed Elena Soranzio, ha provveduto al sorteggio per l'individuazione degli atti da sottoporre a controllo.

In applicazione delle suddette norme regolamentari si stabilisce che:

- Il controllo verrà effettuato sulle determinazioni di tutti i responsabili nei limiti del 5%
- Il controllo verrà effettuato inoltre sulle ordinanze e decreti emessi nell'anno e nei limiti del 5%
- saranno esaminate le scritture private nei limiti del 5% con esclusione dei contratti stipulati in forma pubblica amministrativa in quanto già formati con l'assistenza del Segretario

- le deliberazioni di Consiglio Comunale e Giunta Comunale non saranno esaminate in quanto già formate con l'assistenza del Segretario.

Su n. 348 determinazioni adottate nel primo e secondo semestre 2014 sono state sorteggiate: n. 17 determinazioni.

Su n. 24 contratti (scritture private non registrate) nel primo e secondo semestre 2014 è stato sorteggiato 1 atto.

Decreti del Sindaco e ordinanze non hanno raggiunto i limiti previsti dall'apposito regolamento per il controllo, come indicato nel verbale n.1/2015 che si allega al presente atto.

Il controllo è stato effettuato sulla base dei seguenti indicatori:

- a) rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;
- b) correttezza e regolarità delle procedure e rispetto dei tempi;
- c) correttezza formale nella redazione dell'atto;
- d) rispetto dei limiti di spesa previsti per legge;
- e) conformità agli atti di programmazione e al PEG.

Gli atti dell'Ente sono in generale ben strutturati e regolari anche se è possibile un miglioramento e tali controlli saranno l'occasione per individuare le migliorie da apportare, meglio evidenziate nei report a cui si rinvia, depositati agli atti .

La presente relazione è trasmessa al Sindaco/Presidente del Consiglio Comunale ed ai capigruppo consiliari, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla Giunta Comunale che con propria deliberazione, ne prenderà atto.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Ivana Bianchi

