



CITTA' DI CARBONIA

Provincia del Sud Sardegna

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NUMERO 53 DEL 30-03-2022

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO CONTABILE - ANNO 2021: PRESA D'ATTO REFERTO DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO

L'anno duemilaventidue, il giorno trenta del mese di Marzo, con inizio alle ore 15:00, nel Palazzo municipale si è riunita la Giunta comunale composta dal Sindaco e dai sotto elencati Assessori:

Cognome e Nome	Referenza	Presente	Assente
MORITTU PIETRO	Sindaco	X	
STIVALETTA MICHELE	Vice Sindaco	Videoconferenza	
PUDDU KATIA	Assessore	X	
MELI GIORGIA	Assessore	X	
MELAS ANTONIETTA	Assessore	Videoconferenza	
PORCU PIERANGELO	Assessore	X	
MASCIA STEFANO	Assessore	X	
GIBILLINI ROBERTO	Assessore	Videoconferenza	

N° Presenti: 8 – N° Assenti: 0

Partecipa alla seduta il Segretario Generale: Dott.ssa MARCELLO ANTONELLA

Il Sindaco Dott. PIETRO MORITTU, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione formulata dal SEGRETARIO GENERALE di seguito riportata;

VISTI i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267;

Ad unanimità di voti

DELIBERA

Di approvare la seguente proposta di deliberazione:

Proposta N. 4 del 20-03-2022 avente ad oggetto: CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO CONTABILE - ANNO 2021: PRESA D'ATTO REFERTO DELLE ATTIVITÀ DI CONTROLLO

IL SINDACO

Premesso che:

- il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3 “rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali”, ha modificato l'art. 147 del T.U.E.L. in materia di controlli interni, definendone il sistema generale per disciplinarne, inoltre, le diverse tipologie:
 - controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, preventivi e successivi;
 - controllo di gestione;
 - controllo strategico;
 - controllo sugli equilibri finanziari;
 - controllo di efficienza, efficacia ed economicità degli organismi gestionali esterni;
 - controllo sulla qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti;
- l'articolo 3, comma 4, del Decreto Legge n.174 del 10.10.2012 dispone che “*nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni*”.
- al fine dare attuazione alle disposizioni legislative sopra citate, il Comune di Carbonia ha approvato, con deliberazione del C.C. n. 4 del 28.01.2013, successivamente modificata con deliberazione del C.C. n. 47 del 12.06.2015, il “Regolamento dei Controlli Interni” il quale disciplina, tra gli altri, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile svolto sotto la direzione del Segretario comunale e finalizzato a monitorare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati e pertanto ad assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo statuto e ai regolamenti comunali. Tale controllo, nell'ottica della più ampia collaborazione con i Dirigenti, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e chi adotta gli atti al fine di migliorare la qualità dell'attività amministrativa e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità;

Visto il vigente Regolamento sui controlli interni e in particolare l'art. 12 il quale stabilisce che i risultati dell'attività di controllo sono riportate in apposita relazione annuale che dia conto del numero degli atti e dei procedimenti esaminati prevedendo la tipologia di atti, i rilievi sollevati e il loro esito. La relazione si conclude con una sintesi del controllo effettuato sugli atti amministrativi prodotti da ciascun servizio organizzativo dell'ente;

Preso atto che la procedura di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, si è articolata nelle seguenti fasi:

- a. Predisposizione del piano annuale dei controlli con approvazione delle schede da utilizzare come riferimento per l'esercizio dei controlli (comunicate ai dirigenti con nota del 30.03.2021): il Piano ha definito le modalità operative per l'esercizio del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile per l'anno 2021 in ottemperanza alle disposizioni di legge, al vigente regolamento in materia di controlli interni e al Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza approvato. Le schede di controllo hanno consentito la conoscenza degli elementi sui quali si è concentrata l'attività di controllo, riferita ai più importanti adempimenti procedurali ed agli elementi indispensabili costitutivi del relativo provvedimento e hanno rappresentato una guida operativa di riferimento per la redazione dei provvedimenti;
- b. Sorteggio alla fine di ciascun trimestre per individuare i provvedimenti oggetto di controllo sono state utilizzate, le funzionalità del software URBI (eccetto per le scritture private);
- c. Monitoraggio del campione di provvedimenti sorteggiati (ex post): verifica della conformità dei provvedimenti estratti rispetto ai parametri riportati nelle schede di controllo;

d. Compilazione di una scheda di controllo per ciascun atto estratto: la predisposizione di schede analitiche di controllo ha rappresentato la sistematizzazione di un metodo di analisi e valutazione per tutti i provvedimenti, al fine di poter estrapolare dai report sui singoli procedimenti e relativi provvedimenti, referti di sintesi nei quali le valutazioni vengono espresse rispetto a standard predefiniti ed acquisiti come modelli generali per ogni tipologia di oggetto da sottoporre a controllo;

e. Analisi, valutazione dei risultati e proposte di miglioramento: stesura di un rapporto conclusivo trimestrale e di un report annuale indicante gli atti analizzati, i risultati del controllo e le proposte di miglioramento;

Visti:

- Il piano annuale delle attività di controllo (allegato alla presente);
- La relazione annuale e le schede di controllo (allegata alla presente);

Preso atto che la relazione annuale, a norma di Regolamento Comunale sui Controlli Interni, è stata inviata al Sindaco, al Presidente del Consiglio, all'Organo di revisione, al Nucleo di Valutazione e ai Dirigenti;

Ritenuto di dover prendere atto della relazione annuale, anno 2021, sui controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile;

Tutto ciò premesso,

PROPONE

Per i motivi indicati in premessa

1. Di prendere atto del report conclusivo redatto dal Segretario Comunale sull'attuazione dei controlli interni successivi di regolarità amministrativo contabile, relativo all'anno 2021;
2. Di dichiarare, con separata votazione unanime, la deliberazione di approvazione della presente proposta immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto:

IL SINDACO
Dott. PIETRO MORITTU

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa ANTONELLA MARCELLO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs 82/2005 s.m.i. e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa