



**COMUNE DI SAN MANGO PIEMONTE**  
*Provincia di Salerno*

**Prot.1855 del.6.6.2016**

**Oggetto: Relazione esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa per l'anno 2016**

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art.3, comma 1, del decreto legge n.174 del 10.10.2012, come modificato dalla legge di conversione n.213 del 7.12.2012, che ha sostituito l'art.147 "Tipologia dei controlli interni" del Testo unico degli enti locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni che prevedono il rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, disponendo 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'art.1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n.286 e successive modificazioni"

Al fine di dare attuazione alle disposizioni legislative sopra citate, il Comune di San Mango Piemonte ha approvato il Regolamento sui controlli interni, con deliberazione di Consiglio Comunale n.2 del 7.02.2013.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, che è quello che rileva in questa sede, è disciplinato dagli articoli 11,12, 13 e 14 del regolamento succitato.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ha inteso perseguire le seguenti finalità:

- a) monitorare e verificare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati;
- b) rilevare la legittimità dei provvedimenti, registrare eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari;
- c) migliorare la qualità degli atti amministrativi;
- d) indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati e che garantiscano la massima imparzialità;
- e) attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di determinazioni di identiche tipologie;
- f) costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;
- g) collaborare con i singoli settori per l'impostazione il continuo aggiornamento delle procedura

Il controllo successivo, con tecniche di campionamento, è stato svolto con cadenza semestrale, ed è stato effettuato con particolare riguardo alle determinazioni di impegno di spesa, ai contratti e agli altri atti amministrativi dell'Ente tra cui, in particolare, gli ordinativi in economia, le ordinanze, le autorizzazioni e le concessioni di varia natura.

La selezione degli atti da sottoporre a controllo è stata svolta, tenendo conto del principio di casualità, mediante sorteggio effettuato, alla presenza dei responsabili di P.O., sui registri delle varie tipologie di atti amministrativi.

Ogni tipologia di atto ha avuto un numero minimo di verifiche pari al 10%. Le determinazioni e gli atti di liquidazione, dai quali si rilevano i fenomeni più rilevanti della gestione, hanno avuto verifiche pari al 20%.

L'attività svolta è stata finalizzata alla verifica degli atti amministrativi posti in essere dai Responsabili di Posizione Organizzativa dell'Ente, verificando singoli atti e/o procedimenti amministrativi, come rispetto dei tempi, completezza dell'istruttoria, adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo e come verifica del rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente

Si segnalano relativamente all'anno 2015 gli atti che hanno inciso sull'organizzazione dei Settori di questo Ente:

- il 1 marzo 2015 è cessato dal servizio per pensionamento il Responsabile di Posizione Organizzativa del Settore di Polizia Municipale, M.llo Rocco Rega, pertanto con Decreto Sindacale n. 3 del 5.3.2015, il Sindaco ha assunto la responsabilità del Settore Vigilanza;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 27.10.2015 è stato modificato l'art. 8 comma 3 del vigente Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi, riducendo da quattro a tre i Settori dell'Ente;
- con decreto sindacale n.10 del 30.10.2015 è stata conferita al dipendente Marco La Rocca la nuova posizione organizzativa del Settore Amministrativo-Vigilanza.

In relazione al piano triennale di prevenzione alla corruzione e al piano della trasparenza e dell'integrità 2015/2017 approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 29.01.2015 e n. 2 del 29.01.2015, si è rappresentata che per l'anno 2015, il sito dell'ente si è ulteriormente arricchito di informazioni, atti, provvedimenti con un anche se l'inserimento degli stessi non sempre è stato sempre rispettoso dei termini e della tipologia degli atti previsti nel piano.

I Responsabili di P.O. in ogni caso hanno avviato con sistematicità la pubblicazione di molti atti sul sito che continua ad arricchirsi di dati ed informazioni sempre più dettagliate e tempestive.

L'attività di controllo è stata molto proficua in quanto si è rilevata un importante momento di confronto e soprattutto di impulso operativo e metodologico che ha consentito all'Ente di migliorare la propria attività.

I responsabili di P.O. sono stati molto collaborativi i limiti che si riscontrano sono legati in massima parte alle molteplici attività alla diversità dei procedimenti che devono assicurare e ad una programmazione delle attività che spesso non si riesce ad osservare per carenza di risorse umane e strumentali.

Le verifiche sono state svolte e prioritariamente improntate alla logica di funzionalità della corretta azione amministrativa e non improntate quindi ad uno spirito ispettivo.

Quindi la finalità principale è quella di tendere al miglioramento della qualità degli atti amministrativi, attraverso l'aggiornamento continuo e la costruzione di un sistema di regole condivise, a livello di ente, per l'adozione di atti dello stesso tipo.

La sottoscritta conclude il suo lavoro rilevando che le risultanze dei controlli successivi, che ha avuto a riferimento gli atti adottati dai Responsabili nel periodo 01.01.2015 – 31/12/2015, hanno dato sostanzialmente esito positivo in quanto il campione analizzato non ha rivelato alcun provvedimento illegittimo né tantomeno nullo.

L'attività di controllo a carattere sistematico non ha fatto emergere dagli atti esaminati particolari elementi di criticità. E' stato accertato il sostanziale rispetto dei principi generali di regolarità e legittimità. Complessivamente gli atti sono risultati regolari e conformi alle normativa vigente. Si evidenzia peraltro la necessità di curare maggiormente la tecnica di redazione degli atti al fine di poter assicurare

compiuta contezza della verifica della coerenza con la normativa vigente dei presupposti giuridici dell'atto nonché di fatto la possibilità di valutare a posteriori la connessione logica delle determinazioni adottate con i presupposti che l'hanno determinati.

Inoltre occorre migliorare ulteriormente il rispetto degli adempimenti previsti dal Piano della trasparenza e dei relativi obblighi di pubblicazione .

La presente relazione viene trasmessa, ai sensi dell'art. 10 del vigente regolamento comunale sui controlli interni, a cura del sottoscritto Segretario Comunale, ai Responsabili di Settore, al Revisore dei Conti, al Componente Unico del Nucleo di Valutazione, al Sindaco e ai Capigruppo Consiliari, verrà pubblicata sul sito web del Comune nella sezione " Amministrazione trasparente " e verrà trasmessa al Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs n. 267/2000.

San Mango Piemonte, 6.6.2016

Il Segretario Comunale

dott.ssa Luisa Gallo

