



COMUNE DI CASTELL'AZZARA (GR)

CONTROLLI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA EX ART. 147-BIS D.LGS 267/2000
REGOLAMENTO COMUNALE C.C. N. 2 DEL 10-01-2013

PERIODO DI RIFERIMENTO: 2° SEMESTRE 2023
VERBALE N° 2 del 21/03/2024

PREMESSA

Il sistema dei controlli interni degli Enti Locali è stato rivisto dall'art. 3 comma 1 del decreto legge 174/2012, come modificato dalla legge di conversione n. 213 del 7 dicembre 2012, che ha sostituito l'art. 147 del D.Lgs. 267/2000, ed introdotto una serie di nuove disposizioni.

In attuazione della legge 213/2012 il Consiglio Comunale di Castell'Azzara con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 10/01/2013, ha approvato il regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Tale controllo, condotto nell'ottica della più ampia collaborazione con i Responsabili dei Servizi prosegue le seguenti finalità:

- monitorare e verificare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati;
- rilevare la legittimità dei provvedimenti;
- registrare gli eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari;
- sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del Responsabile del Settore, ove vengano ravvisate patologie;
- migliorare la qualità degli atti amministrativi;
- indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati e che garantiscano la massima imparzialità;
- attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di determinazioni di identiche tipologie;
- costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;
- collaborare con i singoli Servizi per l'impostazione ed il continuo aggiornamento delle procedure.

CRITERI DI CONTROLLO

L'attività di controllo viene effettuata presso l'Ufficio di Segreteria ed ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, delle norme regolamentari dell'ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione, del collegamento con gli obiettivi dell'ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

INDICATORI DI LEGITTIMITÀ NORMATIVA E REGOLAMENTARE

- a) regolarità delle procedure;
- b) rispetto dei tempi di procedimento;
- c) correttezza formale nei provvedimenti emessi;
- d) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- e) rispetto della normativa di privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;
- f) conformità alle norme di legge, allo statuto ed ai regolamenti.

INDICATORI DI QUALITÀ DELL'ATTO

Conformità agli atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.

MODALITÀ OPERATIVE

Come prescritto dall'art. 2 del Regolamento sui controlli interni, il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto dagli elenchi delle determinazioni di impegno, di spesa e di liquidazione adottati dai Responsabili dei Servizi nel periodo di riferimento, nella percentuale del 10% sul totale degli atti adottati da ogni singola area.

Tutto ciò premesso

L'anno DUEMILAVENTITRE addi TREDICI del mese di MARZO nella sede del Comune di Castell'Azzara il Segretario comunale procede al controllo della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel secondo semestre dell'anno 2023.

Preso atto che dal 01/07/2023 al 31/12/2023 sono stati prodotti i seguenti atti:

Area	n. totale atti prodotti
Amministrativa	84
Finanziaria	70
Tecnica	170
Personale	13
Tributi	14

Dato atto che a norma dell'art. 2 del Regolamento sui controlli interni Delibera N. 2 DEL 10-01-2013 viene calcolato il 10% del numero totale degli atti prodotti per ogni area, arrotondando il numero in caso di necessità, il numero degli atti da sottoporre a controllo risulta essere:

Area	n. totale atti da controllare
Amministrativa	8
Finanziaria	7
Tecnica	17
Personale	1
Tributi	1

Dato atto che in seguito ad estrazione casuale gli atti effettuata mediante generatore di lista numeri casuali blia.it, senza alcuna possibilità discrezionale secondo le risultanze che vengono conservate agli atti e come di seguito riportate:

Area	n. totale atti da controllare	Atto sottoposto a controllo
Amministrativa	8	220 (imp.)
		220 (liquid.)
		254 (imp.)
		254 (accert.)
		287
		306
		309
		314
Finanziaria	7	165
		168
		194
		207

		215 (imp.)
		215 (liquid.)
		298
Tecnica	17	151
		152
		178 (imp.)
		178 (liquid.)
		184 (imp.)
		184 (liquid.)
		190 (imp.)
		190 (liquid.)
		218
		222 (liquid.)
		222 (modif. aggiud.)
		236 (liquid.)
		236 (rest. cauz.)
		285
		329
		330
331		
Personale	1	277
Tributi	1	290

Si procede pertanto alla verifica della regolarità delle procedure adottate, al rispetto delle normative in essere, al rispetto degli atti di programmazione e indirizzo, nonché attendibilità dei dati:

Atti verificati	Regolarità delle procedure	Rispetto delle normative	Rispetto degli atti di programmazione e indirizzo	Attendibilità dei dati
TUTTI	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO* salvo quanto evidenziato nella sezione "Esito del controllo"	TUTTI	ESITO POSITIVO

ESITO DEL CONTROLLO

All'esito dei controlli non sono emerse criticità particolarmente gravi.

* In ogni caso, **si invitano tutti gli Uffici, ma in particolare l'Area Finanziaria e l'Area Tecnica**, in sede di scelta del contraente, a motivare più dettagliatamente nei casi di affidamento diretto, che nell'Ente costituiscono la maggior parte dei casi.

Si ricorda che per le procedure avviate dopo il 01.07.2023 l'affidamento diretto è sottoposto alla disciplina di all'art. 50, comma 1, lett. a) e b), D.lgs. 36/2023, mentre per quelle avviate prima di tale data, lo stesso è disciplinato dall'art. 36, comma 2, lett. a) o b), D.lgs. 50/2016 ed

è comunque sempre imprescindibile dare adeguata motivazione, non essendo essa riconducibile ad un riferimento all'importo del contratto.

Per le procedure sottoposte al nuovo codice dei contratti pubblici, la scelta della modalità "affidamento diretto" dovrà essere motivata sotto entrambi i seguenti aspetti:

(i) dando atto delle documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali possedute dall'operatore economico scelto;

(ii) dando atto delle indagini di mercato svolte, secondo le modalità ritenute più convenienti per la stazione appaltante, differenziate per importo e complessità di affidamento, secondo i principi di adeguatezza e proporzionalità, anche tramite la consultazione dei cataloghi elettronici del mercato elettronico, secondo quanto previsto dall'art. 2 dell'Allegato II.1 del D.Lgs. 36/2023, ovvero dell'acquisizione di più preventivi.

Di tali elementi, e comunque di motivazione in generale, risultano non adeguatamente fornite, le determinazioni emesse dall'Area Finanziaria e dall'Area Tecnica, mentre solo l'Area Amministrativa risulta aver correttamente operato (nella determinazione di affidamento n. 287 del 05.12.2023) acquisendo più preventivi prima dell'affidamento, tuttavia tralasciando di dare atto delle documentate esperienze pregresse dell'o.e. idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali richieste (ancorché presumibili dalla sua stessa ragione sociale) ed indicando la disciplina di cui al D.Lgs. 50/2016 quale applicabile al caso, anziché quella di cui al D.Lgs. 36/2023, che invece pare essere quella applicabile -in assenza di riferimenti temporali certi nell'atto- stante l'epoca di emanazione (successiva di diversi mesi dall'entrata in vigore del nuovo codice).

In data 18/03/2024 l'Ufficio di Segreteria ha trasmesso la bozza del presente verbale contenente gli esiti provvisori dei controlli eseguiti chiedendo ai Responsabili dei Servizi interessati di far pervenire eventuali proprie osservazioni utili per la stesura dell'elaborato definitivo.

Nessuna osservazione pervenuta.

Nel complesso, dagli esami degli esiti dei controlli si riscontra un'azione amministrativa non sempre sufficiente sia nella forma sia nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile.

DESTINATARI DEL CONTROLLO

Il presente rapporto viene trasmesso al Sindaco, ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei Conti ed al Nucleo di Valutazione.

La presente relazione viene pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" alla sottosezione di primo livello "Controlli e rilievi sull'Amministrazione", come previsto dall'art. 31 del D.Lgs. 33/2013.

Le operazioni di verifica si sono concluse in data 21/03/2024.

Il Segretario Comunale
Avv. Federica Ambrogi