COMUNE di FIESSE

PROVINCIA DI BRESCIA

Codice fiscale 88001110175 – telefono (030) 950051 – 950092
Partita I.V.A 00727170987

Fiesse, 31.01.2022

RELAZIONE ANNUALE 2021

CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

(art. 147- 147bis D.Lgs. n. 267/2000, come modificati dall'art. 3, comma 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213)

PREMESSE

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 4 del 19.03.2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni - D.L. 174/2012, convertito in Legge 7 dicembre 2012, n. 213.
Il sistema dei controlli interni è stato disciplinato tenendo conto di quanto previsto nei seguenti atti di organizzazione interna adottata dall'Ente:

- ✓ regolamento di contabilità vigente;
- ✓ regolamento organizzazione uffici e servizi.

Nel suddetto regolamento si prevede:
- ✓ un **controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile**, quando si svolge nella fase di formazione dell'atto (art. 3);
- ✓ un **controllo successivo**, quando si svolge ad intervenuta efficacia dell'atto che, di norma, segue alla sua pubblicazione (art. 4).

Il controllo di regolarità amministrativa trova la sua disciplina:
- ➢ nella **fase preventiva** nell'art. 3 e si concretizza:
  - con il rilascio del parere dei Responsabili dei Servizi competenti, attestante la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa sulle proposte di deliberazioni della Giunta e del Consiglio Comunale;
  - con la sottoscrizione per ogni altro atto amministrativo;
- ➢ nella **fase successiva** nell'art. 4 e viene svolto dal Segretario Comunale, quale componente unico del Nucleo di controllo.

Il controllo di regolarità amministrativa è finalizzato a garantire: la legittimità (l'immunità degli atti da vizi o cause di nullità, che ne possano compromettere l'esistenza, la validità o l'efficacia); la regolarità (l'adozione degli atti nel rispetto dei principi, delle disposizioni e delle regole generali che presiedono la gestione del procedimento amministrativo); la correttezza (il rispetto delle regole e dei criteri che presiedono le tecniche di redazione degli atti amministrativi).

COMUNE di FIESSE

PROVINCIA DI BRESCIA

Codice fiscale 88001110175 – telefono (030) 950051 – 950092
Partita I.V.A 00727170987

Gli **obiettivi** che il controllo successivo di regolarità amministrativa deve perseguire, secondo la disciplina del regolamento in vigore, sono, inoltre:

a) il costante monitoraggio delle procedure e degli atti adottati dall'Ente;
b) il miglioramento della qualità complessiva degli atti amministrativi;
c) la creazione di procedure omogenee e standardizzate, rivolte alla semplificazione ed all'imparzialità dell'azione amministrativa;
d) il sollecito esercizio del potere di autotutela, da parte dei responsabili dei servizi interessati, in caso vengano ravvisati gravi vizi;
e) lo svolgimento di un effettivo coordinamento dei servizi dell'Ente.

I **risultati** dell'attività di controllo sono descritti dal Segretario Comunale in apposita relazione annuale, ove vengono elencati il numero degli atti e dei procedimenti esaminati, i rilievi sollevati ed il loro esito, un giudizio conclusivo sugli atti prodotti da ciascuna area organizzativa dell'Ente e le relative indicazioni rivolte ai Responsabili delle stesse.

CONSIDERAZIONI

Il Regolamento sulla disciplina dei controlli interni prevede che il **controllo successivo** sia improntato sul rispetto dei **seguenti principi**:

a) indipendenza: del controllante rispetto agli atti sottoposti a controllo;
b) imparzialità: sottoposizione a controllo di atti di tutte le aree e servizi in cui è suddivisa l'operatività dell'Ente;
c) trasparenza: il controllo deve avvenire secondo regole chiare, condivise dai responsabili di servizio ed in base a parametri predefiniti.

In applicazione di quanto sopra esposto, la procedura che il Segretario Comunale deve seguire e che viene descritta nella presente relazione tiene conto:

✓ della **tipologia degli atti** sottoposti a controllo:
❖ determinazioni di impegno di spesa e atti di accertamento di entrata e liquidazioni di spesa;
❖ altri atti amministrativi dell'Ente che si ritiene di verificare;

✓ delle **tecniche di campionamento**:
❖ selezione casuale di tipo informatico;

✓ del **numero degli atti** da sottoporre a campionamento:
❖ il 10% dei seguenti atti:
❖ determinazioni di impegno di spesa emesse nell'anno 2021;
❖ deliberazioni della Giunta e del Consiglio Comunale emesse nell'anno 2021;
❖ ordinanze.

COMUNE di FIESSE

PROVINCIA DI BRESCIA

Codice fiscale 88001110175 – telefono (030) 950051 – 950092
Partita I.V.A 00727170987

Sulla base di quanto sopra determinato, si accerta che, con riferimento all'anno 2021, sono controllate:

- n. 28 determinazioni.
- n. 9 deliberazioni di Giunta Comunale;
- n. 4 deliberazione di Consiglio Comunale;
- n. 2 ordinanze gestionali.

RISULTATI DEL CONTROLLO

In data odierna si è proceduto alla selezione informatica casuale dei sopra individuati atti amministrativi, mediante estrazione a campione tramite procedure informatiche. Sono risultati estratti gli atti di cui all'elenco allegato (n. 9 delibere di G.C., n. 4 delibere di C.C., n. 28 determinazioni e n. 2 ordinanze).

1. In relazione alle deliberazioni di Giunta Comunale e di Consiglio Comunale, gli atti risultano regolari per correttezza procedurale e conformità alle leggi. Risultano rispettati gli obblighi di pubblicità degli atti. Si sottolinea solamente il problema della trasparenza degli stessi, data la necessità del collegamento tra la Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale e l'applicativo gestionale degli atti, collegamento eliminato nel 2019, ma che deve essere assolutamente ripristinato.
2. In relazione alle determinazioni, ricomprese in tutte le Aree, si rileva che risultano regolari per correttezza procedurale e conformità alle leggi. Risultano rispettati gli obblighi di tracciabilità finanziaria, di pubblicità e di trasparenza degli atti, nonché le disposizioni vigenti in materia di acquisizione di beni e servizi da parte della P.A. Anche in questo caso si sottolinea il problema della trasparenza, data la necessità del collegamento tra la Sezione "Amministrazione Trasparente" e l'applicativo gestionale degli atti, collegamento eliminato nel 2019, ma che deve essere assolutamente ripristinato anche per tale sezione.
3. In relazione alle ordinanze gestionali, si rileva che risultano regolari per correttezza procedurale e conformità alle leggi. Risultano rispettati gli obblighi di pubblicità degli atti. Anche in questo caso si sottolinea il problema della trasparenza, data la necessità del collegamento tra la Sezione "Amministrazione Trasparente" e l'applicativo gestionale degli atti, collegamento eliminato nel 2019, ma che deve essere assolutamente ripristinato anche per tale sezione.

GIUDIZIO COMPLESSIVO

L'esito del controllo porta alla seguente sintesi dei rilievi emersi:

- I tempi, la forma e le modalità di avvio e conclusione dei procedimenti rispettano gli svariati obblighi di legge.

- Gli obblighi legislativi in materia di ricorso al mercato elettronico per la fornitura di beni e servizi risultano assolti pienamente, fatte salve le difficoltà oggettive a reperire nel mercato elettronico le categorie merceologiche di cui si ha bisogno.

COMUNE di FIESSE

PROVINCIA DI BRESCIA

Codice fiscale 88001110175 – telefono (030) 950051 – 950092
Partita I.V.A 00727170987

- Gli obblighi relativi alla pubblicazione e diffusione di informazioni, nell'ambito della Trasparenza e prevenzione della corruzione, risultano parzialmente assolti nella gestione della Sezione "Amministrazione Trasparente", in quanto, come sopra indicato, deve essere necessariamente ripristinato il collegamento tra la Sezione "Amministrazione Trasparente" e l'applicativo gestionale degli atti, eliminato nel 2019.

La presente Relazione annuale:

- viene trasmessa alla Giunta Comunale ed al Revisore dei Conti;
- viene pubblicata sul sito informatico, in "Amministrazione Trasparente", apposita sezione.

Il Segretario Comunale
Dott. Giampaolo Brozzi