

**ATTO
N. 81 DEL 30/03/2017**

OGGETTO

RELAZIONE SUGLI ESITI DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA AI SENSI DELL'ART. 147-BIS DEL TESTO UNICO DEGLI ENTI
LOCALI. IV TRIMESTRE 2016

Servizio Affari Generali

IL SEGRETARIO GENERALE

1. Riferimenti normativi.

Il d.l. 174/2012 ha profondamente innovato il sistema dei controlli interni degli Enti locali prevedendo tra l'altro il controllo successivo di regolarità amministrativa organizzato "secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente, sotto la direzione del Segretario, in base alla normativa vigente". La norma prevede inoltre che "sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento" e che gli esiti del controllo "sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai Responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti e agli Organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio comunale".

2. Disciplina e procedure interne dell'ente.

In esecuzione di quanto previsto dal d.l. 174/2012, il Consiglio provinciale ha approvato, con deliberazione n. 31 del 18/04/2013 il Regolamento dei Controlli interni che all'art. 8 disciplina i controlli successivi di regolarità amministrativa con oggetto le determinazioni dirigenziali.

La norma prevede che il coordinamento dei dirigenti di servizio definisca la metodologia del controllo.

Il *Piano triennale di prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2016-18* (PTPC 2016-18) ha disposto di sottoporre a controllo il 5% degli atti e di prevedere l'effettuazione del controllo con cadenza trimestrale.

Sulla base queste indicazioni, presso il Centro elaborazione dati della Provincia si è proceduto all'estrazione casuale del campione il cui esito risulta dall'allegato verbale in data 27/03/2017, sottoscritto dalla responsabile del CED ing. Ilenia Incerti.

3. Criteri per i controllo della determinazione delle liquidazioni.

Nella complessiva valutazione della regolarità degli atti sottoposti a controllo si è tenuto conto, in particolare, degli elementi sotto riportati:

- evidenza dell'oggetto dell'atto
- rispondenza a norme e regolamenti;

- adeguatezza della motivazione generale dell'atto;
- rispetto normativa trasparenza e privacy;
- correttezza dei riferimenti normativi;
- qualità e comprensibilità dell'atto;
- presenza del visto di regolarità contabile;
- integrazione dell'atto con la procedura cui pertiene.

4. Referto del controllo per il quarto trimestre 2016.

Sono stati sottoposti a controllo 19 atti, corrispondenti al 5% previsto dal PTPC. Si osserva che la diminuzione nel 2016 rispetto al 2015 in valore assoluto della consistenza del campione dipende dal trasferimento alla provincia, con decorrenza dall'1/1/2016 di alcuni servizi con la conseguente contrazione del numero complessivo di atti prodotto dall'ente.

Poiché alcuni di questi atti (i numeri 647, 671 e 750) sono di pertinenza del settore cui il sottoscritto è preposto ad interim, essi sono stati trasmessi alla responsabile del servizio finanziario dr.ssa Claudia Del Rio per un'opportuna integrazione del controllo di regolarità, il cui esito si allega.

Il controllo, sulla base dei criteri indicati al precedente punto 3, tenuto conto anche delle risultanze dell'attività della dr.ssa Del Rio, non ha evidenziato atti contenenti profili di illegittimità, anche parziali. Gli atti appaiono in generale esaurienti e correttamente motivati.

Si dispone che il presente atto venga trasmesso al Presidente della Provincia, ai membri del Consiglio Provinciale, ai Dirigenti dei servizi, all'Organo di revisione economico-finanziario e all'Organismo Indipendente di Valutazione

Reggio Emilia, lì 30/03/2017

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to TIRABASSI ALFREDO LUIGI

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma