



## COMUNE DI POLLINA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

RELAZIONE SUL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (art. 8 Regolamento sul sistema dei controlli) ANNO 2021

### 1. PREMESSA

Il Controllo di regolarità amministrativa costituisce un obbligo di legge previsto dagli articoli 147 e 147-bis del Testo Unico Enti Locali, come modificati ed integrati dal D.L. 174/2012 convertito con L. 213/2012. L'Amministrazione ha recepito le disposizioni normative introdotte dal D.L. 174/2012 istituendo il Sistema dei controlli interni, disciplinato dal "Regolamento sui controlli interni" (approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 09.01.2020) il quale determina le finalità e modalità del Controllo di regolarità.

**Il controllo di regolarità amministrativa è sia preventivo (ovvero svolto in fase di formazione dell'atto) che successivo (ovvero svolto su atti esecutivi ed efficaci).**

#### 1.1 Controllo preventivo

Nella fase preventiva della formazione delle deliberazioni e determinazioni esso si concretizza nel rilascio del parere di regolarità tecnica. Il controllo di regolarità amministrativa verifica la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità ed infine del collegamento con gli obiettivi dell'ente. Tale verifica viene effettuata sia sul merito sia sul rispetto delle procedure. Esso è riportato nella parte motiva della deliberazione. Nelle deliberazioni si deve dare espressamente atto della regolarità tecnica.

### 2. IL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUCCESSIVO

#### 2.1 Finalità ed oggetto dell'attività

Il controllo di regolarità amministrativa successivo monitora e verifica la correttezza delle procedure e degli atti adottati nell'ente, rilevandone la legittimità o eventuali scostamenti rispetto alla normativa di riferimento. Esso è disciplinato dall'art. 147-bis del TUEL e dall'art. 8 del Regolamento sui controlli interni dell'ente e, per quanto ivi previsto, viene effettuato sugli atti gestionali, sulle determinazioni a contrarre, sul conferimento di incarichi, nonché su tutti gli atti segnalati dai dirigenti o dagli amministratori e su tutti gli atti per i quali il segretario ritiene opportuno, anche ai fini della lotta alla corruzione, effettuare una verifica. Il controllo viene effettuato a campione degli atti sopra indicati. Tali atti sono scelti tramite sorteggio dal segretario stesso.

Per quanto concerne l'estrazione del campione di atti da controllare, invece, si stabilisce di sottoporre a controllo

- I) determinazioni di impegno;

- II) provvedimenti di liquidazione;
- III) scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici;

## 2.2 Reportistica dell'attività

Per tutti gli atti esaminati è stata predisposta una scheda analitica contenente i rilievi effettuati e le criticità riscontrate.

La presente relazione è inviata al Sindaco, ai Responsabili di P.O, ai revisori dei conti, al Nucleo di valutazione, che ne tiene conto ai fini della valutazione.

Il report di valutazione sarà pubblicato anche sul sito dell'ente, sezione Amministrazione Trasparente, Controlli e rilievi sull'amministrazione, ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D. Lgs. 33/2013, per consentire una più ampia diffusione degli esiti dei controlli.

## 3. STRUMENTI E METODOLOGIA DEL CONTROLLO

Il Comune persegue lo scopo di assicurare la regolarità e la correttezza della propria attività e di ottenere un costante miglioramento della qualità degli atti prodotti dalle varie strutture dell'Ente, in maniera tale da:

1. garantire ed aumentare l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa;
2. incrementare la trasparenza dell'azione amministrativa;
3. aumentare l'efficacia comunicativa degli atti prodotti;
4. aumentare l'efficacia comunicativa degli atti prodotti;
5. consentire ove possibile il tempestivo, corretto ed efficace esercizio del potere di autotutela;
6. prevenire il formarsi di patologie dei provvedimenti, al fine di evitare il contenzioso.

Il controllo si svolge nel rispetto del principio di esclusività della responsabilità dirigenziale, per la quale i titolari di P.O. sono responsabili, in via esclusiva, della regolarità e della correttezza degli atti posti in essere, nonché dell'efficacia e dell'efficienza della propria attività .

Il controllo che viene effettuato si avvale di elementi di carattere sia formale che sostanziale.

Sulla scorta di tali principi in data odierna, la sottoscritta dott.ssa Sferruzza Catena Patrizia, nella qualità di segretario comunale del comune di Pollina ha predisposto la seguente relazione ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette che i responsabili di Area sono i seguenti:

Area Amministrativa  
Dott.ssa Alice Cicero  
Dott. Vincenzo Castiglia

Area Economica Finanziario  
Dott.ssa Valentina Musumeci

Area Tecnica  
Ing. Orazio Amenta  
Arch Angelo Ippolito

Con deliberazione del consiglio Comunale n 23 del 17/05/2021 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2021/2022/2023

Il pareggio di bilancio è oggetto di costante monitoraggio ad opera del responsabile del servizio Contabile

## RESOCONTO DELL'ATTIVITA' DI CONTROLLO SVOLTA ANNO 2021

In data 11 febbraio 2022, con l'ausilio del dott. Vincenzo Castiglia si è provveduto ad estrarre i seguenti numeri di determinazioni dal registro generale

1. **Area Amministrativa** determinazioni n 574, sorteggiate e controllate n 28 :

n. 6 del 07/01/2021  
n.9 del 29/01/2021  
n.17 del 2/02/2021  
n.187 del 11/03/2021  
n.228 del 26/03/2021  
n.290 del 12/04/2021  
n. 302 del 16/04/2021  
n. 428 del 03/05/2021  
n. 504 del 08/06/2021  
n.494 del 08/06/2021  
n.500 del 08/06/2021  
n.637 del 08/07/2021  
n. 680 del 16/07/2021  
n.795 del 09/08/2021  
n.850 del 02/09/2021  
n. 851 del 02/09/2021  
n.859 del 02/09/2021  
n.870 del 06/09/2021  
n.905 del 10/09/2021  
n.909 del 10/09/2021  
n.931 del 14/09/2021  
n. 1048 del 11/10/2021  
n. 1059 del 19/10/2021  
n. 1103 del 2/11/2021  
n. 1128 del 10/11/2021  
n. 1143 del 18/11/2021  
n.1146 del 18/11/2021  
n.1418 del 31/12/2021

2. **Area Economica** determinazioni n 147, sorteggiate e controllate n 8:

n.243 del 30/03/2021  
n.614 del 07/07/2021  
n.265 del 07/04/2021  
n.427 del 27/05/2021  
n.170 del 09/03/2021  
n.1122 del 08/11/2021  
n.781 del 06/08/2021  
n.781 del 06/08/2021

3. **Area Tecnica** determinazioni n. 722, sorteggiate e controllate n 37

n.104 del 11/02/2021

n.282 del 08/04/2021  
n.276 del 08/04/2021  
n.237 del 27/03/2021  
n.233 del 27/03/2021  
n. 461 del 31/05/2021  
n. 609 del 29/06/2021  
n. 617 del 07/07/2021  
n. 674 del 15/07/2021  
n.719 del 27/07/2021  
n. 828 del 26/08/2021  
n.829 del 26/08/2021  
n. 833 del 26/08/2021  
n.842 del 02/09/2021  
n. 868 del 03/09/2021  
n.898 del 09/09/2021  
n.968 del 23/09/2021  
n.984 del 23/09/2021  
n.1036 del 08/10/2021  
n.1067 del 21/10/2021  
n.1071 del 21/10/2021  
1081 del 22/10/2021  
n.1141 del 18/11/2021  
n.1155 del 18/11/2021  
n.1180 del 29/11/2021  
1230 del 03/12/2021  
1301 del 14/12/2021  
1237 del 07/12/2021  
n.1306 del 16/12/2021  
n.1348 del 29/12/2021  
n.1312 del 16/12/2021  
n.1383 del 29/12/2021  
n.1396 del 29/12/2021  
n.1402 del 29/12/2021  
n.1412 del 30/12/2021  
n. 1430 del 31/12/2021

Dall'analisi emerge che sono pochi gli atti con irregolarità come di seguito elencate:

- non sempre viene indicato l'atto che ne legittima l'adozione ;
- non sempre viene dichiarata l'assenza di conflitto d'interesse o di incompatibilità o obbligo di astensione;
- non sempre vengono inseriti i presupposti normativi per cui deve essere adottato l'atto;

Gli atti controllati che risultano incompleti vengono segnalati al Responsabile di Posizione Organizzativa che li ha emanati.

Si evidenzia la necessità di una maggiore attenzione sia nell'applicazione dell'art. 6 bis della legge n. 241/90 sia nella cura della pubblicazione degli atti sul sito web, sezione trasparenza, nelle modalità e tempi previsti dal DLgs n.33/2013.

Si dispone che il presente referto, senza allegati, sia pubblicato in maniera permanente nell'apposita sezione del sito web istituzionale dell'ente dedicata ai controlli interni.

Il segretario Comunale  
Dott. C. Patrizia Sferruzza

