



**COMUNE DI POLLINA**  
**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

RELAZIONE SUL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (art. 8 Regolamento sul sistema dei controlli) ANNO 2020

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 l'anno 2020, dato che il programma per la gestione degli atti deliberativi, purtroppo, non è stato

ancora attivato, trova conferma il sistema già utilizzato negli anni scorsi circa la tempistica di trasmissione degli atti da sottoporre al controllo.

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

E' doveroso notare che anche l'esercizio del controllo per l'anno 2020 è stato reso molto difficoltoso a seguito delle gravi problematiche riguardanti le procedure informatiche.

Pare evidente che tale procedura, oltre che appesantire il lavoro degli uffici, non raggiunga un grado di affidabilità adeguato, per cui si conferma l'assoluta necessità dell'implementazione della procedura informatica per la gestione degli atti deliberativi (attualmente non funzionante) che consenta l'immediata catalogazione, estrazione e riconoscibilità di ciascuna tipologia di procedura.

Il programma informatico dovrebbe inoltre consentire l'utilizzo dei dati mediante estrazioni e ricerche mensili di elenchi di determinazioni, atti e contratti esecutivi.

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 sintetica ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette che i responsabili di Area sono i seguenti:

Area Amministrativa

Sig.ra Rosetta dal 01.01. 2020 fino al 30.06.2020  
Dott.ssa Alice Cicero dal 01.07.2020 al 31.12.2020

Area Economica Finanziario  
Dott.ssa Valentina Musumeci

Area Tecnica  
Ing. Orazio Amenta

Con deliberazione del consiglio Comunale n 32 del 14.07.2020 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2020/2021/2022

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

## RESOCONTO DELL'ATTIVITA' DI CONTROLLO SVOLTA ANNO 2020

In data 29 dicembre 2020, con l'ausilio della dott.ssa Alice Cicero si è provveduto ad estrarre i seguenti numeri di determinazioni dal registro generale

1 . Area Amministrativa determinazioni n 606 sorteggiate e controllate n 32 :

9 del 21/01/2020  
11 del 21/01/2020  
44 del 22/01/2020  
49 del 22/01/2020  
58 del 23/01/2020  
102 del 29/01/2020  
106 del 30/01/2020  
109 del 30/01/2020  
251 del 24/01/2020  
282 del 002.03.2020  
338 del 16.03.2020  
339 del 16.03.2020  
465 del 22.04.2020  
469 del 22.04.2020  
831 del 23.07.2020  
839 del 24.07.2020  
864 del 29.07.2020  
867 del 30.07.2020  
868 del 30.07.2020  
918 del 17.08.2020  
840 del 20.08.2020  
941 del 20.08.2020  
958 del 25.08.2020  
962 del 25.08.2020  
998 del 04.09.2020  
959 del 25.08.2020  
1051 del 07.09.2020  
1047 del 07.09.2020  
1049 del 15.09.2020

1625 del 31.12.2020  
1640 del 31.12.2020  
1614 del 18.12.2020

2. Settore Economico e Finanziario determinazioni n 144 sorteggiate e controllate n 16:

71 del 27.01.2020  
88 del 28.01.2020  
327 del 10.03.2020  
363 del 25.03.2020  
409 del 06.04.2020  
675 del 11.06.2020  
725 del 30.06.2020  
842 del 24.07.2020  
1025 del 10.09.2020  
1306 del 29.20.2020  
1311 del 02.11.2020  
1450 del 02.12.2020  
1491 del 10.12.2020  
1491 del 10.12.2020  
1567 del 16.12.2020  
1643 del 31.12.2020

3. Settore Tecnico determinazioni n. 916 sorteggiate e controllate n 43

84 del 27.01.2020  
178 del 12.02.2020  
309 del 05.03.2020  
311 del 06.03.2020  
312 del 06.03.2020  
346 del 19.03.2020  
394 del 31.03.2020  
506 del 30.04.2020  
548 del 08.05.2020  
560 del 12.05.2020  
561 del 12.05.2020  
564 del 14.02.2020  
308 del 05.03.2020  
615 del 26.05.2020  
631 del 03.06.2020  
608 del 26.05.2020  
609 del 26.05.2020  
614 del 26.05.2020  
629 del 03.06.2020  
703 del 17.06.2020  
708 del 19.06.2020  
756 del 03.07.2020  
797 del 16.07.2020  
801 del 16.07.2020  
800 del 16.07.2020  
835 del 24.07.2020  
858 del 29.97.2020

952 del 20.08.2020  
981 del 25.08.2020  
1066 del 15.09.2020  
1034 del 14.09.2020  
1089 del 17.09.2020  
1091 del 17.09.2020  
1210 del 06.10.2020  
1356 del 10.11.2020  
1244 del 13.10.2020  
1321 del 30.10.2020  
1350 del 10.11.2020.  
1426 del 30.11.2020  
1427 del 30.11.2020  
1517 del 11.12.2020  
1574 del 21.12.2020  
1597 del 28.12.2020  
1599 del 28.12.2020  
1669 del 31.12.2020

Dall'analisi degli atti sono emerse, nonostante sia stata impartita una direttiva in merito alla corretta stesura delle determinazioni di competenza dei titolari di P.O. delle irregolarità e nello specifico:  
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.

**Dott. C. Patrizia Sferruzza**

firma autografa sostituita dall'indicazione a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3 del d.lgs n. 39/93