



COMUNE DI TORGIANO
PROVINCIA DI PERUGIA

Al Presidente del Consiglio Comunale
Al Revisore dei Conti
Al Nucleo di Valutazione
Ai Responsabili dei Settori
del Comune di Torgiano

OGGETTO: RELAZIONE SUL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO-CONTABILE PER IL SECONDO SEMESTRE 2023.

Il sottoscritto Segretario Comunale Avv. Giulio Massi, titolare del servizio di segreteria convenzionata tra i Comuni di Torgiano, Gualdo Cattaneo e Sellano, come da provvedimento di nomina della Prefettura di Perugia, prot. n. 11526 del 5/10/2022, incaricato di svolgere i controlli di regolarità amministrativa in fase successiva secondo quanto disposto dall'art.147-bis DLgs 267/2000 e dall'art. 4 del vigente Regolamento sui controlli interni, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n.69 del 27 novembre 2014, relaziona quanto segue.

In premessa si ricorda che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie atte a garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

In particolare l'art. 4 del Regolamento comunale sui controlli interni prevede che:

“Nella fase successiva, l'attività di controllo sulla regolarità amministrativa dell'atto, è demandata al Segretario Generale che si avvale della collaborazione degli Uffici e di altre professionalità ritenute all'occorrenza necessarie per l'esercizio della funzione.

Le attività di controllo di regolarità amministrativa hanno 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, nazionali e regionali, statutarie, regolamentari;*
- *migliorare la qualità degli atti amministrativi;*
- *attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di atti, ed in particolare determinazioni di identica tipologia;*
- *costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;*
- *collaborare con le singole strutture per l'impostazione e il continuo aggiornamento delle procedure.*

Al fine di garantire la massima trasparenza e imparzialità del controllo degli atti stabiliti dalla legge, l'individuazione degli stessi si attua attraverso una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento e sulla base di indicatori predefiniti. Le risultanze del controllo sono trasmesse, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al Consiglio comunale, ai Revisori dei conti e all'Organismo indipendente di valutazione.”



COMUNE DI TORGIANO
PROVINCIA DI PERUGIA

In esecuzione di tale disposizione regolamentare, con nota prot. 2385/2023 a firma dello scrivente Segretario generale, è stata adottata apposita circolare in materia di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile con la quale si dispone che *“Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è svolto dal Segretario Comunale, con il supporto del personale assegnato al “Nucleo Trasparenza e Controllo”, istituito con delibera di Giunta n. 13 del 16/02/2023, con cadenza trimestrale, sulle determinazioni dei Responsabili dei servizi (comprese le determinazioni di concessione di sovvenzioni, contributi etc.), sulle scritture private sui titoli abilitativi rilasciati dall’ente e sulle ordinanze”, prevedendo che “All’esito dei controlli, con cadenza semestrale (ovvero primo e secondo semestre per ogni esercizio), il Segretario Comunale, con il supporto del “Nucleo Trasparenza e Controllo”, predispone una relazione indirizzata al Sindaco, alla giunta comunale, al Presidente del Consiglio comunale, al Nucleo di valutazione ed all’Organo di revisione. La relazione viene altresì comunicata ai responsabili e sarà oggetto di confronto nel corso di appositi incontri convocati dal Segretario Comunale.”*

Il periodo oggetto della presente rilevazione si riferisce al secondo semestre 2023.

Come stabilito nella sopra citata circolare, si è sottoposto a controllo successivo ex art. 147 – bis d.lgs. 26/2000, una percentuale di determinazioni, atti di liquidazione, scritture private e ordinanze pari al 5% di quelle complessivamente adottate nel semestre per ciascuna tipologia di atto.

Nello specifico, in data 23 gennaio 2024 il Segretario Comunale, coadiuvato dalla Dott.ssa Elena Marcucci (componente del “Nucleo Trasparenza e Controllo”) e con il supporto della Dott.ssa Antonella Tarini, ha provveduto ad effettuare il prescritto controllo di regolarità successiva, mediante estrazione di un campione casuale di atti con le consistenze di seguito rappresentate:

**Report dati
estrazione** **2 SEMESTRE
2023**

| Prog. | ATTO | REG.GEN. | DATA | SERVIZIO |
|--------------|----------------|-----------------|-------------|------------------|
| 1 | Determinazione | 422 | 12/09/2023 | Area Finanziaria |
| 2 | Determinazione | 518 | 26/10/2023 | Area Finanziaria |
| 3 | Determinazione | 652 | 29/12/2023 | Area Finanziaria |
| 4 | Determinazione | 548 | 17/11/2023 | Area Tecnica |
| 5 | Determinazione | 556 | 23/11/2023 | Area Tecnica |
| 6 | Determinazione | 577 | 04/12/2023 | Area Tecnica |



COMUNE DI TORGIANO
PROVINCIA DI PERUGIA

| | | | | |
|----|-------------------|---------|------------|---------------------|
| 7 | Determinazione | 629 | 22/12/2023 | Area Tecnica |
| 8 | Determinazione | 450 | 28/09/2023 | Area Amministrativa |
| 9 | Determinazione | 560 | 23/11/2023 | Area Amministrativa |
| 10 | Determinazione | 562 | 28/11/2023 | Area Amministrativa |
| 11 | Determinazione | 606 | 12/12/2023 | Area Amministrativa |
| 12 | Determinazione | 455 | 3/10/2023 | Area Vigilanza |
| 13 | Determinazione | 479 | 16/10/2023 | Area Vigilanza |
| 14 | Liquidazione | 200cult | 10/07/2023 | Area Amministrativa |
| 15 | Liquidazione | 205cult | 18/07/2023 | Area Amministrativa |
| 16 | Liquidazione | 249cult | 10/10/2023 | Area Amministrativa |
| 17 | Liquidazione | 273cult | 26/10/2023 | Area Amministrativa |
| 18 | Liquidazione | 292cult | 16/11/2023 | Area Amministrativa |
| 19 | Liquidazione | 303cult | 13/12/2023 | Area Amministrativa |
| 20 | Liquidazione | 120edpr | 10/08/2023 | Area Tecnica |
| 21 | Liquidazione | 124edpr | 10/08/2023 | Area Tecnica |
| 22 | Liquidazione | 157edpr | 06/10/2023 | Area Tecnica |
| 23 | Liquidazione | 175edpr | 05/12/2023 | Area Tecnica |
| 24 | Liquidazione | 183edpr | 05/12/2023 | Area Tecnica |
| 25 | Liquidazione | 199edpr | 14/12/2023 | Area Tecnica |
| 26 | Liquidazione | 64fin | 19/10/2023 | Area Finanziaria |
| 27 | Liquidazione | 69segr | 23/10/2023 | Area Amministrativa |
| 28 | Liquidazione | 42vig | 14/07/2023 | Area Vigilanza |
| 29 | Liquidazione | 43vig | 15/07/2023 | Area Vigilanza |
| 30 | Liquidazione | 47vig | 04/08/2023 | Area Vigilanza |
| 31 | Liquidazione | 49vig | 28/08/2023 | Area Vigilanza |
| 32 | Ordinanza | 63 | 27/11/2023 | Area Vigilanza |
| 33 | Scrittura privata | 3850 | 07/09/2023 | Area Amministrativa |
| 34 | Scrittura privata | 3855 | 15/12/2023 | Area Amministrativa |

Il controllo di regolarità amministrativa è stato effettuato attraverso lettura ed analisi dei singoli provvedimenti estratti, al fine di verificare il contenuto e stabilire la conformità degli stessi alla normativa vigente nonché il rispetto ai principi di efficienza, efficacia, economicità e buon andamento della Pubblica Amministrazione.



COMUNE DI TORGIANO

PROVINCIA DI PERUGIA

I documenti sui quali è stato svolto il controllo, suddivisi per settore, sono conservati agli atti dell'ufficio del Segretario, oltre che reperibili presso la segreteria amministrativa.

Al fine di semplificare e rendere maggiormente comprensibile l'attività di controllo sono state utilizzate delle schede di rilevazione, al fine di valutare sia la legittimità che la qualità dell'atto oggetto del controllo. Si allegano alla presente relazione le singole schede di rilevazione, debitamente compilate per ciascuno degli atti estratti.

L'esito del controllo può essere riassunto come segue:

Controlli effettuati sugli atti del Responsabile dell'Area Amministrativa:

- Indicatori di legittimità: rispettati;
- Indicatori di qualità: rispettati;

Controlli effettuati sugli atti del Responsabile dell'Area Finanziaria

- Indicatori di legittimità: rispettati;
- Indicatori di qualità: rispettati;

Controlli effettuati sugli atti del Responsabile del Area Tecnica:

- Indicatori di legittimità: rispettati;
- Indicatori di qualità: rispettati;

Controlli effettuati sugli atti del Responsabile dell'Area Vigilanza:

- Indicatori di legittimità: rispettati;
- Indicatori di qualità: rispettati;

In generale, l'attività di controllo non ha fatto emergere particolari elementi di criticità, essendo stata verificata l'effettuazione di una regolare istruttoria degli atti, la tendenziale presenza di una congrua motivazione e in generale la legittimità degli stessi sia a livello sostanziale che formale.

Dalla sessione di controllo è emerso un generale recepimento dei suggerimenti precedentemente dispensati e degli schemi tipo. Nelle schede analitiche sono stati evidenziati alcuni rilievi che verranno sottoposti ai Responsabili di Area con particolare attenzione a quelli maggiormente significativi.

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI RELATIVI AL PNRR:

Si dà atto che con deliberazione di Giunta comunale n.152 del 27/10/2022 è stato adottato un Sistema di governance interno, mediante l'istituzione di una Cabina di Regia per l'attuazione dei progetti PNRR, con funzioni – tra le altre cose – di controllo sulla complessiva attività programmatica ed attuativa svolta dall'Ente in materia di PNRR. In tale contesto, è stato predisposto uno specifico sistema di controllo interno di regolarità amministrativa e contabile, anche al fine della prevenzione



COMUNE DI TORGIANO
PROVINCIA DI PERUGIA

di fenomeni corruttivi, di conflitti di interesse e di doppio finanziamento, in merito ai soli provvedimenti relativi al PNRR, che prevede, ad integrazione dei sistemi di controllo interno e delle misure di prevenzione della corruzione già adottati, le seguenti misure organizzative:

- su proposta del RUP viene esercitato il controllo di regolarità amministrativa da parte del Segretario Comunale/RPCT contestualmente all'adozione della determina a contrarre, della determina di aggiudicazione ovvero di altro provvedimento afferente all'affidamento di lavori, servizi e forniture in ambito PNRR;
- il modello di rilevazione utilizzato ordinariamente per il controllo sugli atti è stato implementato mediante l'inserimento di voci specifiche inerenti il PNRR;
- nel caso in cui, per ragioni di urgenza, non sia possibile realizzare il controllo sopra indicato, il RUP trasmette la determina di aggiudicazione adottata al Segretario Comunale con la massima tempestività, e comunque (salvo casi di forza maggiore) prima della stipula del contratto.

Per il secondo semestre 2023, sono stati sottoposti a controllo n.2 determinazioni, le cui schede di controllo sono allegate al presente report, nello specifico le seguenti:

| | | | | |
|---|----------------|-----|------------|----------------|
| 1 | Determinazione | 378 | 24/08/2023 | Area Tecnica |
| 2 | Determinazione | 384 | 29/08/2023 | Area Vigilanza |

L'attività di controllo, non ha fatto emergere importanti elementi di criticità, essendo stata verificata nel complesso una regolare istruttoria degli atti, la presenza di una congrua motivazione e, in generale, la legittimità degli stessi sia a livello sostanziale che formale.

Nelle schede analitiche sono comunque stati evidenziati alcuni rilievi finalizzati principalmente al recepimento della complessa normativa del PNRR e delle condizionalità ad essa collegate; il superamento dei suddetti rilievi sarà oggetto di approfondimento con gli uffici coinvolti e di verifica nelle prossime sessioni di controllo.

La presente relazione semestrale è trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, al Revisore dei Conti, al Nucleo di valutazione ed ai Responsabili di Settore ed inoltre sarà pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente alla sottosezione di primo livello "Controlli e rilievi sull'Amministrazione", come previsto dall'art.31 del D.lgs 33/13.

L.C.S.

Torgiano, 30/01/2024

Il Segretario Comunale
Avv. Giulio Massi
(firmato digitalmente)