



COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

Provincia di Teramo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 260 del 14-07-2023

Oggetto: *Oggetto: Relazione risultanze dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa IV Trimestre 2022- periodo 01.10-31.12.2022. Art. 147 bis del TUEL 267/2000 combinato all' art. 16 del vigente Regolamento per la disciplina dei controlli interni approvato con Delibera di Consiglio n. 74 del 28.10.2022*

L'anno duemilaventitre il giorno quattordici del mese di luglio, in Roseto degli Abruzzi nella Casa Comunale, nella solita sala delle adunanze alle ore 12:30, previo invito diramato nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale, sotto la presidenza del Sig. DOTT. NUGNES MARIO in qualità di SINDACO nelle persone dei Signori assessori.

DOTT. NUGNES MARIO	SINDACO	P
MARCONE ANGELO	VICE SINDACO	P
SOTTANELLI ZAIRA	ASSESSORE	P
Dott. Luciani Francesco	ASSESSORE	P
DOTT. MAZZOCCHETTI GIANNI	ASSESSORE	P
D'Elpidio Annalisa	ASSESSORE	P

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune Dott.Ssa D'Egidio Raffaella;
Risultato legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto.

Soggetta a controllo N	Soggetta a comunicazione S
Immediatamente eseguibile S	Soggetta a ratifica N

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

L'anno duemilaventitre il giorno 14 del mese di luglio in Roseto degli Abruzzi, in modalità mista e da remoto ai sensi della Delibera di C.C. N.30 del 13.05.2022, alle ore 12,30 previo invito diramato nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale, sotto la presidenza del Dott. NUGNES MARIO in qualità di SINDACO. Sono presenti oltre al Sindaco gli Assessori Marcone, Mazzocchetti, D'Elpidio e Luciani. Collegato da remoto l'Assessore Sottanelli.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- l'art. 3 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha introdotto misure volte a rafforzare i controlli in materia di enti locali;
- in particolare, il comma 1, lettera d), del citato art. 3, ha modificato l'art. 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante la disciplina dei controlli interni, ed ha introdotto gli articoli 147-bis, 147-ter, 147-quater e 147-quinquies, che disciplinano nel dettaglio le modalità di organizzazione di alcuni dei controlli interni elencati all'art. 147;
- l'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d) del d.l. 10.10.2012 n. 174, convertito, con modificazioni, in legge 07.12.2012, n. 213 "amministrativa e contabile", ai commi 2 e 3 stabilisce:
"Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, 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. 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"

Considerato che

- in relazione a quanto decretato dalla Corte di Giustizia Amministrativa, la quale con la Delibera della Sezione di Controllo Regione Abruzzo n 238/2022/VSGC relativa al funzionamento del sistema dei controlli interni dell'Ente Esercizio 2020, ha ribadito, tra l'altro, che la selezione delle tecniche di campionamento deve essere effettuata tenendo conto dei criteri fissati a livello internazionale ISA530, onde evitare l'utilizzo di tecniche di natura non statistica e non probabilistica, è sorta l'esigenza di apportare agli artt. 15 e 16 del Regolamento Comunale sui controlli interni, approvato con Delibera di Consiglio n. 1 del 15.02.2018, le necessarie modifiche atte a rendere il controllo successivo di regolarità amministrativa conforme agli indirizzi dati dalla Corte e coerente con le funzionalità assegnate dal legislatore all'attività di controllo del Segretario Generale, da coordinarsi alle altre attività cui lo stesso risulta naturalmente e trasversalmente legato.
- con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 28 ottobre 2022 avente ad oggetto "Regolamento sui Controlli interni approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 15.02.2018.Modifica art.15 e 16" si è rimessa in capo al Segretario Generale dell'Ente l'organizzazione dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa.
- Il nuovo Piano operativo, redatto dal Segretario Generale in virtù dei poteri conferiti dall'art. 15 del nuovo Regolamento, corredato dell'appendice ISA 530, è stato recepito

dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 365 del 16.11.2022 ed è stato predisposto in coerenza con gli strumenti di programmazione finanziaria e gestionale nonché nel rispetto delle norme in materia di prevenzione della corruzione e del P.T.P.C.T. di cui alla Sezione PIAO dell'Ente approvato con Delibera di Giunta n.239 del 28 luglio 2022.

Vista l'allegata relazione sui controlli successivi di regolarità amministrativa relativi al IV trimestre 2022 a firma del Segretario generale;

Richiamato l'art. 48 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Visto il parere favorevole del Segretario Generale, dott.ssa Raffaella D'Egidio, espresso in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Preso atto del visto del Dirigente Supplente del Settore III Contabilità e Tributi, dott.ssa Raffaella D'Egidio, espresso in merito alla regolarità contabile, ai sensi degli artt. 49 ovvero che il presente atto non comporta effetti diretti e o indiretti sulla situazione economico / finanziaria / patrimoniale dell'ente;

Visti:

Lo statuto Comune

Il Decreto legislativo 267/2000;

Il regolamento comunale sui controlli approvato con Delibera di Consiglio n.01 del n.1 del 15.02.2018 e ss.mm.ii;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1.** di considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto ai sensi e per gli effetti dell'articolo 3 della legge 241/90;
- 2.** di prendere atto della Relazione finale relativa all'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa riferita al IV trimestre 2022, allegata al presente atto deliberativo quale parte integrante e sostanziale;
- 3.** di prendere atto che la relazione. unitamente alla presente delibera sarà trasmessa, a cura del Segretario Generale, ai dirigenti responsabili dei servizi, al Presidente del Consiglio e ai consiglieri comunali, all'organo di revisione contabile e all'Organismo Indipendente di valutazione, quali documenti utili per la valutazione della struttura e che le risultanze dei

controlli saranno inserite nel Referto annuale del Sindaco sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni per l'esercizio 2021.

4. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato all'albo pretorio informatico del Comune, ai sensi dell'art. 32 della L.n. 62/2009 , nella sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 Controlli interni – Controllo successivo art.147 bis TUEL 267/2000;

Indi,

LA GIUNTA COMUNALE

Con separata votazione e con voto favorevole unanime palesemente espresso, nei modi e forme di legge, dichiara la presente immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 comma 4 del d.lgs. n. 267 del 18. 08. 2000, stante l'urgenza di trasmettere i dati alla Corte dei Conti nei modi e tempi di cui 1 alla delibera della Corte dei Conti N. 16/SEZ. AUT/2022/INPR Adunanza del 4 novembre 2022

Dato per letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
DOTT. NUGNES MARIO

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.Ssa D'Egidio Raffaella