



COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

Provincia di Teramo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 40 del 10-02-2023

Oggetto: *Presenza d'atto relazione finale del Segretario Generale attività di controllo successivo di regolarità amministrativa art. 147 bis TUEL 267/2000 periodo II e III Trimestre 2022: Atti dirigenziali emessi dal 01.04 al 30 .09.2022.*

L'anno duemilaventitre il giorno dieci del mese di febbraio, in Roseto degli Abruzzi nella Casa Comunale, nella solita sala delle adunanze alle ore 13:50, 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 10 del mese di febbraio in Roseto degli Abruzzi, in modalità mista, in presenza e da remoto, ai sensi della Delibera di C.C. N.30 del 13.05.2022, alle ore 13:50 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. Sono presenti oltre al Sindaco gli Assessori D'Elpidio e Mazzocchetti. Sono collegati da remoto gli Assessori Marcone, Sottanelli e Luciani.

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;
- che, 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;
- che 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;

Preso atto che anche il controllo successivo di regolarità amministrativa relativo al II e III trimestre 2022, come per l'ultimo dell'anno 2021 ed il primo trimestre 2022, ha avuto quale unico strumento operativo quanto disposto dal Regolamento Comunale sui Controlli approvato con Delibera di Consiglio n.01 del n.1 del 15.02.2018;

Considerato che il Segretario Generale ha predisposto una relazione a conclusione dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa seppur l'art. 16 del Regolamento sui controlli interni approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.1 del 15 02 2018 preveda un mero di report a cadenza semestrale (ovvero due per ciascun ano);

Vista la Relazione a firma della Dott.ssa D'Egidio Raffaella relativa all'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa II e III Trimestre 2022, periodo 01.04-30.09.2022 allegata alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

Evidenziato che le delibere della Corte dei Conti sui sistemi di controllo successivo di regolarità tecnica e contabile auspicano che i referti siano oggetto di conoscenza e presa da parte della Giunta;

Preso atto delle criticità rilevate dal Segretario generale sul sistema dei controlli successivi di regolarità amministrativa in essere, criticità dettagliatamente evidenziate nella prima parte della precedente relazione di chiusura controlli al IV trimestre 2021, in particolare per l'assenza di un Piano operativo dei controlli, la mancanza di una metodologia di campionatura conforme alle Linee Guida della Corte dei Conti da determinarsi con il principio di revisione internazionale (ISA 530), il disallineamento ai fini del campionamento tra le previsioni del regolamento sui controlli interni e il PTPCT posto a base della tecnica di campionamento degli atti da assoggettare a controllo;

Dato atto che le criticità rilevate hanno già avuto soluzione attraverso le modifiche al regolamento sui controlli interni approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 28.10.2022, e attraverso il Nuovo PTPCT sezione del PIAO approvato con deliberazione Giuntale n. 239 del 28 luglio 2022 e che quindi a partire dal controllo sul IV trimestre 2022 le stesse potranno essere definitivamente superate;

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.;

Visto il parere favorevole, espresso in merito alla regolarità contabile, ai sensi degli artt. 49 dal dirigente dei Servizi finanziari;

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;

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 II e III 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

II SEGRETARIO GENERALE
Dott.Ssa D'Egidio Raffaella