



COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

Provincia di Teramo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 168 del 25-05-2026

Oggetto: *Relazione annuale attività di controllo successivo di regolarità amministrativa - anno 2025 ai sensi dell'art. 147-bis del d.lgs. n. 267/2000.*

L'anno duemilaventisei il giorno venticinque del mese di maggio, in Roseto degli Abruzzi nella Casa Comunale, nella solita sala delle adunanze alle ore 13:35, 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
MARCONI 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 duemilaventisei il giorno 25 del mese di maggio in Roseto degli Abruzzi, **in presenza e da remoto**, ai sensi della Delibera di C.C. n. 30 del 13.05.2022, **alle ore 13:35**, 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. Presenti oltre al Sindaco l'Assessore Sottanelli e il Segretario Generale Dott.ssa Raffaella D'Egidio. Collegati da remoto gli Assessori D'Elpidio, Luciani, Marcone e Mazzocchetti.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso

- che l'art. 3 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha introdotto misure finalizzate al rafforzamento dei controlli interni negli enti locali;
- che, in particolare, il comma 1, lettera d), del citato art. 3 ha modificato l'art. 147 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, recante la disciplina dei controlli interni, introducendo altresì gli articoli 147-bis, 147-ter, 147-quater e 147-quinquies, che disciplinano le modalità organizzative e funzionali dei controlli interni degli enti locali;
- che l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla legge n. 213/2012, prevede, ai commi 2 e 3, che:
"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 attuazione degli indirizzi formulati dalla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo con deliberazione n. 238/2022/VSGC, relativa al funzionamento del sistema dei controlli interni dell'Ente – esercizio 2020, è stato evidenziato che le tecniche di campionamento adottate nell'ambito del controllo successivo di regolarità amministrativa devono essere conformi ai criteri internazionali ISA 530, al fine di evitare l'utilizzo di metodologie non statistiche o prive di adeguata rappresentatività;
- che, alla luce di tali indicazioni, si è reso necessario procedere alla modifica degli artt. 15 e 16 del Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 15.02.2018, al fine di rendere il sistema dei controlli maggiormente coerente con le funzioni attribuite al Segretario Generale e con le ulteriori attività di coordinamento, prevenzione e monitoraggio allo stesso demandate;
- che, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 28.10.2022, avente ad oggetto "Modifica degli artt. 15 e 16 del Regolamento comunale sui controlli interni", è stata rimessa in capo al Segretario Generale l'organizzazione dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa;
- che il Piano Operativo dei controlli predisposto dal Segretario Generale, ai sensi dell'art. 15 del vigente Regolamento comunale sui controlli interni, corredato dell'appendice metodologica ISA 530, è stato recepito dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 346 del 24.10.2025;
- che il suddetto Piano è stato predisposto in coerenza con gli strumenti di programmazione finanziaria e gestionale dell'Ente, nonché con le misure previste nella Sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO 2025–2027, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 80 del 20.03.2025;
- che il Piano operativo costituisce strumento organizzativo e di indirizzo per la programmazione e lo svolgimento dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa;

Dato atto che con cadenza quadrimestrale il segretario generale ha eseguito i controlli successivi di regolarità amministrativa di cui la Giunta ha regolarmente preso atto attraverso specifici provvedimenti;

Vista la relazione di sintesi sull'attività di controllo annualità 2025 allegata alla presente

Richiamato l'art. 48 del D. Lgs. n. 267/2000;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Segretario Generale, dott.ssa Raffaella D'Egidio, in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto che non risulta necessario acquisire il parere di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, in quanto il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

Visti

- lo Statuto comunale;
- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il vigente Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 15.02.2018 e successivamente modificato;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. di richiamare integralmente le premesse quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 241/1990;
2. di prendere atto della "Relazione annuale sull'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa – anno 2025", allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale, corredata dei relativi report riepilogativi;
3. di dare atto che la relazione annuale riepiloga le attività di controllo svolte nel corso dell'esercizio 2025, le tecniche di campionamento adottate, le tipologie di atti sottoposti a verifica, nonché gli esiti dell'attività istruttoria e i rilievi formulati nell'ambito del sistema dei controlli interni;
4. di dare atto che la relazione, unitamente alla presente deliberazione, sarà trasmessa, a cura della Segreteria Generale:
 - ai Dirigenti di Settore;
 - al Comandante della Polizia Locale;
 - al Presidente del Consiglio Comunale;
 - ai Consiglieri comunali;
 - all'Organo di Revisione economico-finanziaria;
 - all'Organismo Indipendente di Valutazione;quale utile strumento conoscitivo ai fini della valutazione dell'assetto organizzativo e del funzionamento del sistema dei controlli interni dell'Ente;
5. di dare atto che le risultanze dell'attività di controllo confluiranno nel Referto annuale del Sindaco sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni per l'esercizio 2025, ai sensi dell'art. 148 del D.Lgs. n. 267/2000;
6. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on-line del Comune, ai sensi dell'art. 32 della legge n. 69/2009, nonché nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'Ente, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013, sottosezione: "Controlli e rilievi sull'amministrazione – Controlli interni – Controllo successivo di regolarità amministrativa ex art. 147-bis TUEL";
7. di demandare alla Segreteria Generale – Ufficio Controlli Interni gli adempimenti conseguenti alla pubblicazione e diffusione della presente relazione.

LA GIUNTA COMUNALE

con separata ed unanime votazione favorevole, resa nei modi e nelle forme di legge,

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Dato per letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
DOTT. NUGNES MARIO

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.Ssa D'Egidio Raffaella