



COMUNE di RUSSI
PROVINCIA DI RAVENNA
c.a.p. 48026 - P.zza Farini n. 1
Tel. 0544/587611 - Fax 0544/582126
P.IVA 00246880397

Russi, 12 aprile 2019

Al Sindaco
Al Presidente Consiglio Comunale
Alla Giunta Comunale
Al Nucleo di Valutazione
Al Revisore dei Conti
Agli incaricati di Posizione Organizzativa

Oggetto: RELAZIONE DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (art. 147bis TUEL; art. 4 regolamento dei controlli) ANNO 2018. Aggiornamento del Piano annuale per il 2019

IL SEGRETARIO GENERALE

Premesso:

che il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1, del decreto legge n. 174 del 10.10.2012, come modificato dalla legge di conversione n. 213 del 7.12.2012, che ha sostituito l'art.147 "Tipologia dei controlli interni" del Testo unico degli enti locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni che prevedono il rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, disponendo che "nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'art.1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n.286 e successive modificazioni."

Al fine di dare attuazione alle disposizioni legislative sopra citate, è stato predisposto il Regolamento del sistema dei controlli interni.

Sono soggetti del controllo interno:

- a) il Segretario generale dell'Ente;
- b) il Responsabile dell'Area Finanziaria, Dott. Omar Laghi;
- c) il Vice Segretario Dott.ssa Piera Ghirardini

VISTI

- il regolamento dei controlli, approvato dal Consiglio, con atto n. 5 /2013 che recepisce tali principi.
- la Relazione del controllo successivo di regolarità amministrativa – anno 2017 in cui è stato definito anche il piano dei controlli 2018;

RELAZIONA



COMUNE di RUSSI
PROVINCIA DI RAVENNA
c.a.p. 48026 - P.zza Farini n. 1
Tel. 0544/587611 - Fax 0544/582126
P.IVA 00246880397

ai soggetti in indirizzo quanto segue:

L'attività di controllo è stata effettuata dal Segretario Generale, con il supporto del Vice Segretario, Dott.ssa Piera Ghirardini, con le modalità previste dal citato regolamento approvato con deliberazione n. 5 / 2013 del Consiglio Comunale e del piano dei controlli 2018, definito lo scorso anno.

Atti controllati:

- n.13 ordinanze
- n. 15 atti di concessione di contributi e sovvenzioni
- n. 6 determinazioni di affidamento di incarico
- n. 81 determinazioni

Tali atti sono salvati nel sistema di gestione digitale degli atti.

In totale gli atti controllati nell'anno 2018 sono n. 102 determine (su 759 determinazioni complessivamente adottate) e n. 13 ordinanze (su 81 complessivamente emanate).

L'attività di controllo non ha fatto emergere rilevanti criticità nell'esercizio di riferimento; si ritiene, in via generale, che gli uffici abbiano correttamente applicato gli obblighi introdotti dalle ultime leggi di stabilità e di bilancio dello Stato e dalle norme sulla trasparenza. L'attività di controllo ha riguardato la verifica del rispetto delle disposizioni di legge e di regolamento, nell'ottica di coniugare legittimità, trasparenza, efficacia ed efficienza, pur in un quadro normativo che rende complessa la coniugazione di tutti questi, fondamentali, aspetti.

Gli esiti dei controlli vengono inviati ai responsabili delle aree, corredati da indicazioni ed eventuali raccomandazioni.

Il Segretario Generale è intervenuto inoltre con specifiche comunicazioni all'interno della direzione operativa nel quale si sono condivise le modalità per realizzare iter procedimentali adeguati rispetto alla vigente normativa.

Inoltre sono state definiti, sempre a livello di direzione operativa, schemi di atto relativi alle principali procedure: affidamenti, incarichi, incarichi legali. Rispetto a tali schemi si evidenzia che il 2018 è stato l'avvio del loro utilizzo, che deve necessariamente entrare a pieno regime da inizio anno 2019, al fine di assicurare il riscontro del rispetto della vigente normativa e di guidare gli uffici nella redazione degli atti e delle attività connesse, con evidente razionalizzazione e ottimizzazione dei tempi di lavorazione. La maggior parte delle raccomandazioni inviate riguarda infatti la richiesta di chiarimenti relativi ad elementi indicati negli schemi di atto.

In tale ottica si raccomanda la necessità di dare piena contezza dell'avvenuto rispetto del principio di rotazione (o delle ragioni dell'eventuale deroga, da ricondurre alla casistica indicata dalle Linee



COMUNE di RUSSI
PROVINCIA DI RAVENNA
c.a.p. 48026 - P.zza Farini n. 1
Tel. 0544/587611 - Fax 0544/582126
P.IVA 00246880397

guida Anac n.6), di indicare adeguatamente i criteri e la loro applicazione concreta per stabilire la congruità dei prezzi e l'oggetto degli acquisti.

Non sono state riscontrate vere e proprie irregolarità che abbiano richiesto provvedimenti volti a rimuovere gli effetti dell'atto viziato.

Si raccomanda infine di assicurare tempestivamente le risposte ai chiarimenti inviati.

Le determinazioni e le ordinanze controllate hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere, nel complesso, ad un giudizio positivo di regolarità amministrativa rispetto a tali atti.

Per quanto concerne il piano dei controlli relativi al 2019, si confermano le indicazioni relative al 2018, con la sola precisazione che, per quanto concerne le ordinanze, tenuto conto del loro numero ridotto, si procederà al controllo del 10% degli atti emanati, prendendo come riferimento l'intero anno.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Paolo Cantagalli

documento firmato digitalmente