



**COMUNE DI PORPETTO**  
Provincia di Udine  
via Udine, 42 – 33050 Porpetto

C.F. 81001090307 - P.IVA 01241100302

Prot. n. 4259 del 22 luglio 2017

All'O.I.V. e revisore  
Ai T.P.O  
Ai consiglieri  
LORO SEDI

Oggetto: relazione trimestrale sui controlli interni – primo semestre 2017

Premesso che:

- il controllo di regolarità amministrativa è volto a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- il d.l. 174/2012, art. 3, ha modificato l'art. 147 bis TUEL, in materia di controlli interni, prescrivendo sia l'obbligo di controllo di determinate di impegno di spesa, contratti e altri atti amministrativi sia l'obbligo per gli enti locali di dotarsi di un proprio strumento regolamentare per rendere possibile un tanto;
- con delibera consigliere n. 5 del 11.02.2013 è stato adottato il regolamento sui controlli interni da parte del Comune di Porpetto;
- l'art. 10 del regolamento suddetto prevede che il controllo successivo sugli atti venga effettuato da parte del segretario comunale, sulla base di una scelta casuale o di specifica richiesta o segnalazione;
- l'art. 11 prescrive che sono da sottoporre a controllo, con riferimento al semestre precedente, il 15 % delle determinazioni e il 5 % dei restanti atti, quali contratti, ordinativi in economia, decreti, ordinanze, provvedimenti autorizzativi e concessori e atti di accertamento delle entrate;

RICORDATO che il controllo successivo in oggetto misura la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati, la legittimità dei provvedimenti e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli standard di riferimento;

DATO ATTO che la scrivente, coadiuvata dalla sig.ra Laura Mauro, cat. B5, ha proceduto in data 03.07.2017 all'individuazione casuale dei numeri riferiti agli atti da sottoporre al controllo per il semestre compreso tra il 01.01.2017 e il 30.06.2017, ottenendo i seguenti risultati:

- 15 % determinazioni dell'area servizi alla persona, ossia 3 su 23:  
nello specifico sono state estratte le determinazioni n. 56, 71, 89 del 2017;
- 15% determinazioni dell'area tecnica e del territorio, ossia 8 su 50:  
nello specifico sono state estratte le determinazioni n. 1, 3, 19, 32, 33, 52, 65, 82 del 2017;
- 15% determinazioni dell'area amministrativa contabile, 6 su 17:  
nello specifico sono state estratte le determinazioni n. 2, 18, 34, 58, 66, 95 del 2017;
- 5% dei restanti atti, ossia 1 su 27:  
nello specifico è stata estratta la scrittura privata n. 12/2017

Un tanto premesso, la scrivente, assistita dalla dipendente Laura Mauro, nella medesima data di cui sopra ha dato inizio alle operazioni di controllo in argomento, proseguite e concluse in data 07 luglio 2017.

Per ciascun atto è stata compilata una scheda; le schede relative a tutti gli atti esaminati sono conservate presso l'ufficio della scrivente.

Principali criticità/irregolarità riscontrate nelle determine e suggerimenti finalizzati a migliorare la qualità degli atti prodotti dall'Ente.

Dai controlli effettuati è emersa la tendenziale regolarità formale e sostanziale degli atti visionati tale da poter addivenire ad un giudizio positivo sugli stessi. Ad ogni modo ogni elemento dubbio sarà oggetto di approfondimento tra il segretario comunale e il titolare di posizione organizzativa.

In tale sede si ritiene comunque doveroso raccomandare, attesa la rilevante quantità di leggi, norme secondarie e linee guida adottate nel corso dell'anno 2016 e oggetto di continue novelle nell'anno corrente, in primis, la scrupolosa osservanza delle innovazioni normative intervenute nel periodo di riferimento ed un attento adeguamento alle novità intercorse con particolare riferimento al D.lgs 50/16, come di recente modificato dal correttivo, alle linee guida Anac e al D.lgs 33/13 come modificato dal D.lgs 97/16. Quanto a quest'ultimo aspetto, anche per semplificare i compiti dei soggetti incaricati dell'aggiornamento della parte del sito comunale dedicata all'amministrazione trasparente, si invita ad indicare chiaramente la sottosezione in cui pubblicare l'atto, prendendo a riferimento la tabella predisposta da Anac e trasmessa dalla sottoscritta agli uffici.

La presente relazione 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 e trasmessa ai TPO, all'OIV nonché revisore e ai consiglieri del Comune di Porpetto.

Porpetto, 07.07.2017

Il segretario comunale

Dott.ssa Eva Stanig