



Comune di Santo Stefano del Sole

Via Colacurcio n.54 tel. 0825673053 fax 0825673444
Provincia di Avellino

Prot. 2608

Santo Stefano del Sole, 30.6.2020

Al Consiglio Comunale per il tramite del
Sindaco/Presidente del Consiglio Comunale
SEDE

OGGETTO: Relazione sulle risultanze del controllo di regolarità amministrativa in fase successiva – gennaio 2019/dicembre 2019

Si comunicano le risultanze del controllo di regolarità amministrativa in fase successiva svolto in relazione ai provvedimenti adottati nel seguente periodo: gennaio 2019/ dicembre 2019.

Alla selezione degli atti da sottoporre a controllo si è proceduto, mediante sorteggio, con la tecnica del campionamento in data 20 settembre 2019 per il controllo relativo ai provvedimenti adottati nel periodo gennaio 2019/giugno 2019, alla presenza dei testimoni dipendenti comunali Sigg. ri Fabio Fiore ed Aniello Iallonardo e in data 30 giugno 2020 per il controllo relativo ai provvedimenti adottati nel periodo luglio 2019/dicembre 2019, alla presenza dei testimoni dipendenti comunali Sigg. ri Annibale Del Colle e Michelangelo D'Auria. Si evidenzia che la metodologia dei controlli utilizzata mira ad assicurare assoluta casualità nell'individuazione degli atti soggetti a controllo. Delle suddette operazioni di selezione degli atti è stato redatto apposito verbale recante l'elencazione degli atti selezionati, riportati in atti.

Il campione dei documenti sottoposti a controllo successivo come indicato nel Regolamento sopra richiamato corrisponde al 5% degli atti.

Gli atti verificati sono risultati regolari e conformi alla normativa vigente.

Si precisa che nell'espletamento del controllo successivo di regolarità si è tenuto conto della *competenza dell'organo* che ha emanato l'atto ossia il controllo è stato finalizzato a verificare che il soggetto che ha emanato l'atto abbia al riguardo la dovuta competenza e della *regolarità delle procedure seguite* sia per quanto riguarda l'utilizzo degli strumenti

elettronici previsti sia al rispetto della normativa vigente, a titolo esemplificativo, l'indicazione del codice identificativo di gara (CIG) ove richiesto.

Si evidenzia, altresì, che dall'anno 2018 si è proceduto ad una migliore organizzazione ed archiviazione delle determinazioni adottate unificando la numerazione dei vari Settori/Servizi e prevedendo, a tale fine, un ruolo generale da affiancare alla numerazione settoriale in quanto precedentemente le determinazioni adottate riportavano soltanto il numero del Settore di adozione delle stesse.

Va sottolineato, inoltre, che le determinazioni di impegno e di liquidazione individuate col metodo del sorteggio ed esaminate, sono state assunte nel rispetto delle regole per l'assunzione degli impegni e per l'effettuazione delle spese e, in particolare, in conformità alle prescrizioni contenute nell'articolo 191 del D. Lgs. n. 267/2000 s.m.i., il quale consente di effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente intervento o capitolo del bilancio di previsione e l'attestazione della copertura finanziaria di cui all'articolo 153, comma 5, del suddetto Decreto Legislativo.

È sempre menzionato nelle determinazioni esaminate il riferimento al decreto di nomina sindacale del Responsabile titolare di posizione organizzativa.

Non sempre vi è il riferimento nelle stesse alla normativa dello *split payment*.

In via generale, gli atti adottati, anche se talora sintetici, riportano i dati essenziali da indicare nelle determinazioni di impegno/liquidazione.

La presente relazione viene trasmessa al Consiglio Comunale per il tramite del Sindaco/Presidente del Consiglio Comunale per la formale presa d'atto ai sensi dell'art. 8, comma 10, del vigente Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni sopra menzionato.

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Dora Pezzella



Dora Pezzella