



Comune di Corigliano Calabro

Report di Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva sugli atti dei Responsabili di Settore

Periodi:

01/01/2017 – 31/03/2017;

01/04/2017 – 30/06/2017;

Il sistema dei controlli interni degli Enti Locali è stato profondamente innovato dall'art. 3.1 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, che ha sostituito l'art. 147 del Dlgs n. 267/2000, avente a oggetto "Tipologia dei controlli interni", e ha introdotto una serie di nuove disposizioni, prevedendo il rafforzamento dei controlli per gli Enti Locali. Tra queste, in particolare, l'art. 147 bis disciplina il controllo di regolarità amministrativa e contabile, disponendo che esso è assicurato, nella fase preventiva e successiva alla formazione dell'atto.

Il Comune di Corigliano Calabro, in ottemperanza alle disposizioni contenute nella legge n. 213/2012, con delibera della Commissione straordinaria in data 11 gennaio 2013, assunta con i poteri del Consiglio comunale, ha adottato il Regolamento del sistema integrato dei controlli interni, il quale, disciplina i modi di svolgimento del controllo di regolarità amministrativa e contabile, finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa, attraverso il controllo sugli atti amministrativi.

Ai sensi dell'art. 4 del predetto regolamento, e alle precisazioni contenute nelle linee guida della Corte dei Conti-Sezione delle Autonomie, il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi, è esercitato dal Segretario Generale secondo i principi generali di revisione aziendale e modalità definite, che ne è responsabile, il quale, per lo svolgimento delle innumerevoli attività complesse, si avvale del Resp. Servizio Controlli Interni l'istruttore amministrativo p.i. Luigi Antonio Carlucci.

Il Regolamento prevede, altresì, che il controllo è effettuato sulle Determinazioni, sugli atti di Liquidazione e sulle Ordinanze adottate dai Responsabili di Settore, scelte secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Per ogni controllo effettuato è compilata una scheda con l'indicazione delle eventuali irregolarità rilevate.

1° Periodo- 01/01/2017-31/03/2017

Il giorno **22/05/2017** si è proceduto all'estrazione, svolta con tecniche di campionamento di tipo informatico, delle determinazioni, degli atti di liquidazione adottate dai vari Settori del Comune e divenute esecutive nel periodo compreso tra il 01/01/2017 ed il 31/03/2017, nella misura del 25%, per le determinazioni, e del 15% per gli atti di liquidazione, da sottoporre al controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, per come stabilito dall'art. 4 del vigente Regolamento del sistema integrato dei controlli interni.

E' stato così generato il piano di Auditing "1 gennaio/31 marzo" che ha individuato n. 38 determinazioni (su 143 divenute esecutive) e n. 42 atti di liquidazione (su 278 divenute esecutive).

Nello specifico i **421** atti sono riconducibili ai seguenti settori:

SETTORE	n. Det. esecutive	n. Det. controllate	n. Det. irregolari	n. Atti di Liquidaz. adottati	n. Atti di Liq. controllati	n. Atti di liq. irregolari
Affari Generali	21	5	0	16	2	0
Diritti Sociali – Cultura - Istruzione	18	5	0	35	5	0
LL.PP.Gov. Uso Territ.	20	5	0	28	4	0
Edil.Priv. Amb. Energ.	6	2	0	12	2	0
Manut.Viab . Idrico Integrato	30	8	2	71	12	0
Finanziario	27	7	0	18	2	0
Patrimonio Tributi	6	2	0	0	0	0
Vigilanza - Polizia Locale	4	1	0	13	2	0
Avvocatura	11	3	0	85	13	0
TOTALE	143	38	2	278	42	0

- **N.ro Atti Irregolari 2**
- **Percentuale di irregolarità 0,5%**

Il controllo è stato principalmente orientato sui seguenti aspetti:

- Verifica della idoneità dell'atto;
- Competenza nell'emanazione dell'atto;
- Descrizione contenuto dell'atto;
- Verifica della correttezza nell'indicazione di tutti gli elementi che lo compongono;
- Indicazione obiettivo di PEG (ove necessario);
- Esplicita motivazione dell'adozione dell'atto;
- Congruità tra dispositivo e narrativa;
- Corretta indicazione dei capitoli di spesa;
- Acquisizione del visto di regolarità contabile;
- Indicazione della data dell'atto;
- Verifica della sottoscrizione dell'atto da parte del responsabile competente.

Di seguito, per Settore sono esposti e illustrati le risultanze della verifica, che ha riguardato il periodo di riferimento.

1° Settore Affari Generali

Determinazioni esecutive nel periodo numero **21**.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione:

3	32	70	106	137
----------	-----------	-----------	------------	------------

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

1° Settore Affari Generali

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero **16**.

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 2

avente la seguente numerazione:

26	175
-----------	------------

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari

2° Settore Diritti Sociali – Cultura - Istruzione

Determinazioni esecutive nel periodo n. 18

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione:

36	63	81	109	110
----	----	----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

2° Settore Diritti Sociali – Cultura - Istruzione

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 35

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione

58	60	81	107	254
----	----	----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari

3° Settore Lavori Pubblici –Gov. Uso del Territorio

Determinazioni esecutive nel periodo n. 20

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione:

8	51	72	103	126
---	----	----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

3° Settore Lavori Pubblici –Gov. Uso del Territorio

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 28

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 4

avente la seguente numerazione

32	108	111	112
----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari

4° Settore Edil Privata Ambiente e Energia

Determinazioni esecutive nel periodo numero 6

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 2

avente la seguente numerazione:

47	113
----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

4° Settore Edil Privata Ambiente e Energia

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 12

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°2

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella

avente la seguente numerazione

47	211
----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari

5° Settore Manutenzione Viabilità Idrico integrato

Determinazioni esecutive nel periodo n. 30

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 8

avente la seguente numerazione:

2	6	20	24	26	121	125	133
---	---	----	----	----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Le determinazioni n. 6/2017 –20/2017, sono risultate non conformi alla griglia dei parametri oggetto di valutazione.

Le risultanze del controllo effettuato sono state trasmesse al Responsabile di Settore con nota prot. **31418 del 16/06/2017**, con invito a sanare le irregolarità con altro atto gestionale entro 30 giorni dalla data di ricezione della nota sopra richiamata.

5° Settore Manutenzione Viabilità Idrico integrato

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 71

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°12

avente la seguente numerazione:

5	28	33	34	65	66	67	69	115	116	118	230
---	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **non sono emersi fattori di irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

6° Settore Finanziario

Determinazioni esecutive nel periodo numero 27

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 7

avente la seguente numerazione:

10	58	101	111	129	139	141
----	----	-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

6° Settore Finanziario

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero 18

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 2

10	29
----	----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

7° Patrimonio-Tributi

Determinazioni esecutive nel periodo n. 6

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 2

avente la seguente numerazione:

61	67
----	----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

7° Patrimonio-Tributi

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 0

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°0

8° Settore Polizia Locale

Determinazioni esecutive nel periodo numero 4.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

102

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **Non sono emersi fattori di Irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

8° Settore Polizia Locale

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero 13

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°

2	13
---	----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Avvocatura

Determinazioni esecutive nel periodo numero 11.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 3

95	114	115
----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **Non sono emersi fattori di Irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Avvocatura

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero 85.

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 13

18	53	56	140	154	155	162
164	166	167	202	234	247	

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Le seguenti tabelle riassumono l'attività di controllo.

TABELLE – Verifica

ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA SULLE DETERMINAZIONI DEI RESPONSABILI DI SETTORE VERIFICA
1° Gennaio /31 Marzo ANNO 2017

Tipologia di Atti sottoposti a controllo	Settore di provenienza	N° atti sottoposti a controllo	Esito della verifica	Elementi di verifica	% Fattori di irregolarità
Determinazioni	1° Settore Affari Generali	5	Determinazioni Regolari n° 5 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	1° Settore Affari Generali	2	Atti di Liquidazione Regolari n° 2 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %

Determinazioni	2° Settore Diritti Sociali – Cultura – Istruzione	5	Determinazioni Regolari n° 5 pari al 100 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f) Dispositivo g) Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00%
Atti di Liquidazione	2° settore Diritti Sociali – Cultura – Istruzione	5	Atti di Liquidazione Regolari n° 5 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f) Dispositivo g) Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	3° Settore LL.PP. – Governo – Uso del Territorio	5	Determinazioni Regolari n°5 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f) Dispositivo g) Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,0%
Atti di Liquidazione	3° Settore LL.PP. – Governo – Uso del Territorio	4	Atti di Liquidazione Regolari n° 4 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f) Dispositivo g) Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00 %

Determinazioni	4° Settore Edilizia privata – Ambiente- Energia - Europa	2	Determinazioni Regolari n° 2 pari al 100%	a) idoneità dell’atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	4° Settore Edilizia privata Ambiente- Energia - Europa	2	Atti di Liquidazione Regolari n° 2 pari al 100%	a) idoneità dell’atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	5° Settore – Manutenzione Viabilità Idrico Integrato	8	Determinazioni Regolari n°6 pari al 75,00 % Determinazioni Irregolari n° 2 pari al 25,00 %	a) idoneità dell’atto b) Intestazioni c) Oggetto d) <u>Preambolo</u> e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno h) Data i)Sottoscrizione	11,11%
Atti di Liquidazione	5° Settore – Manutenzione Viabilità Idrico Integrato	12	Atti di Liquidazione Regolari n° 12 pari al 100%	a) idoneità dell’atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %

Determinazioni	6° Settore - Finanziario	7	Determinazioni Regolari n.7 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	6° Settore - Finanziario	2	Atti di Liquidazione Regolari n° 2 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	7° Settore – Patrimonio - Tributi	2	Determinazioni Regolari n.2 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	7° Settore – Patrimonio - Tributi	0	Atti di Liquidazione Regolari n° 0 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	8° Settore Polizia Locale	1	Determinazioni Regolari n° 1 pari al 100 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo	0,00 %

				e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	
Atti di Liquidazione	8° Settore Polizia Locale	2	Atti di Liquidazione Regolari n° 2 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	Avvocatura	3	Determinazioni Regolari n° 3 pari al 100 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	8° Settore Polizia Locale	13	Atti di Liquidazione Regolari n° 13 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Totale Determinazioni Regolari		36			
Totale Determinazioni Irregolari		2			
Totale Atti di Liquidazione regolari		42			
Totale Atti di Liquidazioni Irregolari		0			
TOTALE ATTI		80			

RIEPILOGO della verifica (periodo 01/01//2017 – 31/032017) dei Fattori di irregolarità

1. Intestazioni	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
2. idoneità dell'atto	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
3. Oggetto	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
4. Preambolo	11 %	(n.ro 02 determinazioni)
5. Motivazione	0, %	(n.ro 0 determinazioni)
6. Dispositivo	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
7. Impegno di spesa	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
8. Data	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
9. Sottoscrizione	0 %	(n.ro 0 determinazioni)

Così come già indicato sopra le risultanze del controllo effettuato sono state trasmesse al Responsabile di Settore di competenza, con nota **prot. 31418 del 16/06/2017**, con invito a sanare le irregolarità con altro atto gestionale entro 30 giorni dalla data di ricezione della nota sopra richiamata.

Di seguito vengono indicati gli atti gestionali adottati dal Responsabile di Settori che hanno sanato le irregolarità:

Settore	Determine da correggere	Determine corrette	Documentazione	Determine non corrette
Affari Generali	-	-	-	-
Diritti Sociali – Cultura – Istruzione	-	-	-	-
LL.PP. – Governo –Uso del Territorio	-	-	-	-
Settore Edilizia privata Ambiente Energia Europa	-	-	-	-
Manutenzioni Viabilità – Idrico Integrato	n. 2	n. 0	-	2
Finanziario	-	-	-	-
Patrimonio- Tributi	-	-	-	-
Avvocatura	-	-	-	-
Polizia Locale	-	-	-	-
Totali	2	0		2

Le illegittimità riscontrate nell'attività della gestione posta in essere dai Responsabili dei Settori, i quali hanno assicurato gli obiettivi di trasparenza, non hanno causato squilibri finanziari tali da far intervenire il Consiglio Comunale per un eventuale ripianamento. Inoltre, si evidenzia, che il campionamento degli atti oggetto di verifica tiene conto della disciplina in materia di prevenzione della corruzione, difatti ha riguardato nel periodo di riferimento una percentuale di controllo molto elevata.

In conclusione, le verifiche sono state svolte e prioritariamente improntate alla logica di funzionalità della corretta azione amministrativa e non improntate quindi ad uno spirito ispettivo. Le disposizioni in materia di controlli successivi ha dato modo di avviare le procedure di verifica con la principale finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo statuto e ai regolamenti Comunali. Quindi la finalità principale è quella di tendere al miglioramento della qualità degli atti amministrativi, attraverso l'aggiornamento continuo e la costruzione di un sistema di regole condivise, a livello di Ente, per l'adozione di atti dello stesso tipo.

**Il Resp. Controlli Interni
(Luigi Antonio Carlucci)**

**IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Salvatore Bellucci)**

2° Periodo- 01/04/2017- 30/06/2017

Il giorno **25/07/2017** si è proceduto all'estrazione, svolta con tecniche di campionamento di tipo informatico, delle determinazioni, degli atti di liquidazione adottate dai vari Settori del Comune e divenute esecutive nel periodo compreso tra il **01/04/2017** ed il **30/06/2017**, nella misura del 25%, per le determinazioni, e del 15% per gli atti di liquidazione, da sottoporre al controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, per come stabilito dall'art. 4 del vigente Regolamento del sistema integrato dei controlli interni.

E' stato così generato il piano di Auditing "1° Aprile 30 Giugno 2017" che ha individuato n. **30** Determinazioni (su **109** divenute esecutive) e n. **24** Atti di Liquidazione (su **152** divenute esecutive).

Nello specifico i **261** Atti sono riconducibili ai seguenti settori:

SETTORE	n. determine adottate	n. Det. controllate	n. Det. irregolari	n. Atti Liquidaz. adottate	n. Atti Liq. controllati	n. Atti Liq. irregolari
Affari Generali	14	4	0	5	1	0
Diritti Sociali – Cultura - Istruzione	23	6	0	31	5	0
LL.PP.Gov. Uso Territ.	6	2	0	20	3	0
Edil.Priv. Amb. Energ.	11	3	0	19	3	0
Manut.Viab . Idrico Integrato	22	6	0	26	4	0
Finanziario	20	5	0	36	5	0
Patrimonio	2	1	0	0	0	0
Tributi	4	1	0	1	0	0
Vigilanza - Polizia Locale	3	1	0	8	1	0
Avvocatura	4	1	0	6	1	0
TOTALE	109	30	0	152	24	0

- **N.ro Atti Irregolari 0**
- **Percentuale di irregolarità 0,00%**

Il controllo è stato principalmente orientato sui seguenti aspetti:

- Verifica della idoneità dell'atto;
- Competenza nell'emanazione dell'atto;
- Descrizione contenuto dell'atto;
- Verifica della correttezza nell'indicazione di tutti gli elementi che lo compongono;
- Indicazione obiettivo di PEG (ove necessario);
- Esplicita motivazione dell'adozione dell'atto;
- Congruità tra dispositivo e narrativa;
- Corretta indicazione dei capitoli di spesa;
- Acquisizione del visto di regolarità contabile;
- Indicazione della data dell'atto;
- Verifica della sottoscrizione dell'atto da parte del responsabile competente.

Di seguito, per Settore sono esposti e illustrati le risultanze della verifica, che ha riguardato il periodo di riferimento.

1° Settore Affari Generali

Determinazioni esecutive nel periodo numero **14**.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 4

avente la seguente numerazione:

142	164	205	237
------------	------------	------------	------------

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

1° Settore Affari Generali

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero **5**.

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

avente la seguente numerazione:

279

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari

2° Settore Diritti Sociali – Cultura - Istruzione

Determinazioni esecutive nel periodo n. 23

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 6

avente la seguente numerazione:

143	177	209	219	227	241
-----	-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari

2° Settore Diritti Sociali – Cultura - Istruzione

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 31

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione

288	354	362	390	414
-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

3° Settore Lavori Pubblici –Gov. Uso del Territorio

Determinazioni esecutive nel periodo n. 6

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 2

avente la seguente numerazione:

185	243
-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

3° Settore Lavori Pubblici –Gov. Uso del Territorio

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 20

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 3

avente la seguente numerazione

284	338	405
-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

4° Settore Edil Privata Ambiente e Energia

Determinazioni esecutive nel periodo numero 11

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 3

avente la seguente numerazione:

163	166	171
-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

4° Settore Edil Privata Ambiente e Energia

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 19

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°3

avente la seguente numerazione:

317	320	353
-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

5° Settore Manutenzione Viabilità Idrico integrato

Determinazioni esecutive nel periodo n. 22

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 6

avente la seguente numerazione:

206	210	214	254	273	276
-----	-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

Non sono emersi fattori di Irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

5° Settore Manutenzione Viabilità Idrico integrato

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 26

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 4

avente la seguente numerazione:

296	412	407	464
-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **Non sono emersi fattori di irregolarità**

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

6° Settore Finanziario

Determinazioni esecutive nel periodo numero **20**.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione:

216	231	232	246	248
-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

6° Settore Finanziario

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero **36**.

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 5

avente la seguente numerazione:

323	379	392	421	425
-----	-----	-----	-----	-----

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

7° Patrimonio

Determinazioni esecutive nel periodo n. 2

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

avente la seguente numerazione:

217

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti

non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

7° Patrimonio

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 0

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°0

8° Tributi

Determinazioni esecutive nel periodo n. 4

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

avente la seguente numerazione:

218

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti
non sono emersi fattori di irregolarità

rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

8° Tributi

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo n. 1

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n°0

9° Settore Polizia Locale

Determinazioni esecutive nel periodo numero 3.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

avente la seguente numerazione:

234

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **non sono emersi fattori di irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

9° Settore Polizia Locale

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero 8.

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

avente la seguente numerazione:

336

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **non sono emersi fattori di irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Avvocatura

Determinazioni esecutive nel periodo numero 4.

Determinazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 6

149

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **non sono emersi fattori di irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Avvocatura

Atti di Liquidazioni esecutive nel periodo numero 6.

Atti di Liquidazioni estratte per il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva n° 1

364

Dal controllo effettuato sugli atti anzidetti **non sono emersi fattori di irregolarità** rispetto alla griglia dei parametri oggetto di valutazione, risultando, pertanto, gli stessi conformi e regolari.

Le seguenti tabelle riassumono l'attività di controllo.

TABELLE – Verifica

ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA SULLE DETERMINAZIONI E SUGLI ATTI DI LIQUIDAZIONE DEI RESPONSABILI DI SETTORE VERIFICA 01 ARILE /30 GIUGNO ANNO 2017

Tipologia di Atti sottoposti a controllo	Settore di provenienza	N° atti sottoposti a controllo	Esito della verifica	Elementi di verifica	% Fattori di irregolarità
Determinazioni	1° Settore Affari Generali	4	Determinazioni Regolari n° 4 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	1° Settore Affari Generali	1	Atti di Liquidazione Regolari n° 1 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	2° Settore Diritti Sociali – Cultura – Istruzione	6	Determinazioni Regolari n° 6 pari al 100 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) <u>Preambolo</u> e)Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00%

Atti di Liquidazione	2° settore Diritti Sociali – Cultura – Istruzione	5	Atti di Liquidazione Regolari n° 5 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	3° Settore LL.PP. – Governo –Uso del Territorio	2	Determinazioni Regolari n°2 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,0%
Atti di Liquidazione	3° Settore LL.PP. – Governo –Uso del Territorio	3	Atti di Liquidazione Regolari n° 3 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %

Determinazioni	4° Settore Edilizia privata Ambiente- Energia - Europa	3	Determinazioni Regolari n° 3 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	4° Settore Edilizia privata Ambiente- Energia - Europa	3	Atti di Liquidazione Regolari n° 3 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	5° Settore – Manutenzione Viabilità Idrico Integrato	6	Determinazioni Regolari n°6 pari al 100 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno h) Data i)Sottoscrizione	0,00%

Atti di Liquidazione	5° Settore – Manutenzione Viabilità Idrico Integrato	4	Atti di Liquidazione Regolari n° 4 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	6° Settore - Finanziario	5	Determinazioni Regolari n.5 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	6° Settore - Finanziario	5	Atti di Liquidazione Regolari n° 5 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %

Determinazioni	7° Settore – Patrimonio	1	Determinazioni Regolari n.1 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	7° Settore – Patrimonio	0	Atti di Liquidazione Regolari n° 0 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	8° Settore – Tributi	1	Determinazioni Regolari n.1 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	8° Settore – Tributi	1	Atti di Liquidazione Regolari n° 1 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di	0,00 %

				spesa h) Data i)Sottoscrizione	
Determinazioni	9° Settore Polizia Locale	1	Determinazioni Regolari n° 1 pari al 100 %	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) <u>Preambolo</u> e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	9° Settore Polizia Locale	1	Atti di Liquidazione Regolari n° 1 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Determinazioni	Avvocatura	1	Determinazioni Regolarin°1 pari al 100	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto d) Preambolo e) Motivazione f)Dispositivo g)Impegno di spesa h) Data i)Sottoscrizione	0,00 %
Atti di Liquidazione	Avvocatura	1	Atti di Liquidazione Regolari n° 1 pari al 100%	a) idoneità dell'atto b) Intestazioni c) Oggetto	

				d) Preambolo e) Motivazione f) Dispositivo g) Impegno di spesa h) Data i) Sottoscrizione	0,00 %
Totale Determinazioni Regolari	30				
Totale Determinazioni Irregolari	0				
Totale Atti di Liquidazione regolari	24				
Totale Atti di Liquidazioni Irregolari	0				
TOTALE ATTI	54				

RIEPILOGO della verifica (periodo 01/04/2017 – 30/06/2017) dei Fattori di irregolarità

1. Intestazioni	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
2. Idoneità dell'atto	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
3. Oggetto	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
4. Preambolo	0 %	(n.ro 06 determinazioni)
5. Motivazione	0, %	(n.ro 0 determinazioni)
6. Dispositivo	0 %	n.ro 0 determinazioni)
7. Impegno di spesa	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
8. Data	0 %	(n.ro 0 determinazioni)
9. Sottoscrizione	0 %	(n.ro 0 determinazioni)

In conclusione, le verifiche sono state svolte e prioritariamente improntate alla logica di funzionalità della corretta azione amministrativa e non improntate quindi ad uno spirito ispettivo. Le disposizioni in materia di controlli successivi ha dato modo di avviare le procedure di verifica con la principale finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo statuto e ai regolamenti Comunali. Quindi la finalità principale è quella di tendere al miglioramento della qualità degli atti amministrativi, attraverso l'aggiornamento continuo e la costruzione di un sistema di regole condivise, a livello di Ente, per l'adozione di atti dello stesso tipo.

**Il Resp. Controlli Interni
(Luigi Antonio Carlucci)**

**IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Salvatore Bellucci)**