

COMUNE di T I T O

Rapporto semestrale sui controlli interni

(art.3 d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in legge 7 dicembre 2012, n. 213;
art.3, comma 7°, del Regolamento sui controlli interni)

§ Premessa

Il presente Rapporto viene redatto ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n.174/2012, convertito in legge 213/2012 ed in applicazione dell'art. 3. comma 7° del Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio comunale con propria deliberazione n.3 del 21/01/2013), che così dispone:

“Il Segretario predispone un rapporto semestrale che è trasmesso ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei Conti ed al Sindaco, anche nella funzione di Presidente del Consiglio. Esso contiene anche specifiche direttive per i Responsabili, relative alle irregolarità eventualmente riscontrate e rilevate”.

Il Rapporto si riferisce al sistema dei controlli interni disciplinato dettagliatamente dall'art. 3 del Regolamento, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.3 della legge 213/2012, nel quale sono previste le varie tipologie dei controlli interni, che, per il Comune di TITO, essendo al di sotto dei 15 mila abitanti, riguardano il **controllo della regolarità amministrativa e contabile, della legittimità e sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.**

§ Il sistema dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dall'art. 3 del regolamento, è diretto alla verifica:

- a) della regolarità amministrativa;**
- b) della regolarità contabile;**
- c) della legittimità degli atti e delle procedure;**
- d) della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.**

Il controllo di regolarità amministrativa si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva, tuttavia, per espressa scelta compiuta dal Consiglio comunale in sede di approvazione del regolamento, è stato privilegiato il controllo ex ante (preventivo) attraverso una metodologia basata su un sistema di *audit* interno e di partecipazione collegiale alla definizione delle procedure, alla stesura delle proposte di deliberazioni ed alla formazione degli atti gestionali (determinazioni).

Al sistema dei controlli interni partecipano, per legge (art.3, comma 4°, legge 213/2012) e per regolamento (art. 3) i Responsabili dei servizi.

§ Rapporto sui controlli interni - deliberazioni

Il controllo effettuato dal Segretario generale, con la partecipazione dei Responsabili, titolari posizione organizzativa, ha riguardato tutte le deliberazioni del Consiglio comunale e della Giunta comunale, adottate dal 1° gennaio al 30 giugno 2013:

- N.° di deliberazioni del Consiglio esaminate: 12
- N.° di deliberazioni della Giunta esaminate: 42

Esso è stato effettuato in via preventiva si è concretizzato nel rilascio del parere di regolarità tecnica da parte del rispettivo Responsabile del Servizio competente per materia; con l'espressione del parere è stata verificata la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità ed infine il collegamento con gli obiettivi dell'Ente nonché il rispetto delle procedure. Tutti pareri sono stati riportati nel testo del provvedimento, non si sono mai verificate espressioni di pareri sfavorevoli da parte dei responsabili di servizio e non sono state rilevate irregolarità.

§ Rapporto sui controlli interni - determinazioni

Il controllo preventivo sulle determinazioni adottate dai titolari di posizione organizzativa è stato svolto nella fase di formazione dell'atto con la consultazione tra il Segretario generale, i responsabili di servizio e, ove è stato ritenuto necessario, del revisore dei conti.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa si è concretizzato nell'accertamento, da parte del responsabile di servizio, con la consulenza del Segretario Generale, della competenza all'adozione dell'atto ed alla verifica della correttezza delle procedure seguite e della conformità ai principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché ai principi di buona amministrazione e della correttezza dell'azione amministrativa.

Sono state esaminate n. 200 determinazioni adottate dai responsabili dei servizi interessati:

- n. 56 Servizio Affari generali;
- n. 84 Servizio Tecnico urbanistico;
- n. 25 Servizio Tributi e Demografici;
- n.12 Servizio Finanziario;
- n. 23 Servizio di Polizia Locale.

All'esito del controllo preventivo, non sono state riscontrate irregolarità da segnalare.

§ Rapporto sui controlli interni - conclusioni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dal legislatore (legge 213/2012) e come regolamentato dall'Ente (deliberazione consiliare n.3 del 21/01/2013), nel primo semestre della sua applicazione è stato svolto correttamente ed ha visto la fattiva partecipazione dei responsabili dei servizi; necessita, a fine gestione, di opportune verifiche sul controllo di gestione in relazione al Peg assegnato ai responsabili.

Il presente rapporto, come prevede il 7° comma dell'art.3 del regolamento, viene trasmesso ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei Conti, al Sindaco ed al Presidente del Consiglio comunale.

Tito, 8 luglio 2013

Il Segretario generale
Dott. Antonio Lombardi