



Città di Pastrengo

Provincia di Verona

Piazza Carlo Alberto, 1 – 37010 - tel. 045/6778888 – fax n. 045/6770053

P.IVA 00721100238

Website: [HTTP://WWW.COMUNEPASTRENGO.IT](http://WWW.COMUNEPASTRENGO.IT) e-mail:
INFO@COMUNEPASTRENGO.IT

PEC: protocollo.comune.pastrengo.vr@pecveneto.it

COMUNE DI PASTRENGO (VR)

Prot. Gen. Arrivo

Num. Prot. 0002754 del 27/04/2017



Pastrengo, 27.04.2017

Ai Responsabili di servizio
p.c. Al Sindaco

Oggetto: Atto organizzativo sui controlli ex post di regolarità amministrativa ex art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000.

PREMESSO che il presente provvedimento ha ad oggetto l'indicazione dei parametri per porre in essere il controllo di regolarità amministrativa ex post previsto in carico ai segretari comunali dall'art. 147bis del TUEL (D.LGS. 267/2000);

RICHIAMATO il riferimento normativo:

art. 147bis del D.Lgs.n. 267/2000, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" e, in particolare, il secondo e terzo comma che così recitano:

2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio Comunale.

VISTO il vigente "Regolamento del sistema di controlli interni", approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 14.05.2013;

CONSIDERATO CHE il Comune di Pastrengo è stato retto dal 29.12.2015 sino al 04.06.2016 da un Commissario Straordinario (in data 05.06.2016, si sono svolte le elezioni amministrative con conseguente insediamento dell'Amministrazione Comunale);

DATO ATTO che la scrivente ha preso servizio in questo Comune in data 21.09.2016 e che, pertanto, non è stato possibile predisporre un piano annuale dell'attività di controllo ad inizio anno, come previsto dall'art. 10, comma 4, del Regolamento del sistema di controlli interni sopra richiamato;

RITENUTO pertanto, di effettuare il controllo successivo di che trattasi sugli atti dell'Ente con riferimento al periodo 21.09.2016 – 31.12.2016;

RITENUTO, di disporre i controlli con riferimento al periodo sopra indicato in quelle che si ritengono le possibili aree di rischio dell'azione amministrativa, tenendo conto anche dei principi di buon andamento ed imparzialità di cui all'art. 97 della Costituzione, nonché delle risorse umane e strumentali a disposizione;



Città di Pastrengo

Provincia di Verona

Piazza Carlo Alberto, 1 – 37010 - tel. 045/6778888 – fax n. 045/6770053

P.IVA 00721100238

Website: [HTTP://WWW.COMUNEPASTRENGO.IT](http://WWW.COMUNEPASTRENGO.IT) e-mail:
INFO@COMUNEPASTRENGO.IT

PEC: protocollo.comune.pastrengo.vr@pecveneto.it

TENUTO CONTO dei principi di revisione aziendale che devono ispirare le attività di controllo in argomento;

RILEVATO che il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è una procedura di verifica operante al servizio dell'organizzazione, con la finalità di assicurare che l'attività amministrativa sia conforme alla legge, allo statuto e ai regolamenti comunali, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili;

DISPONE

1. Oggetto del controllo successivo

Per l'anno 2016, considerate le motivazioni sopra riportate e con riferimento al periodo 21.09.2016 – 31.12.2016, l'attività di controllo ha per oggetto, secondo quanto previsto dall'art. 10, comma 1, del Regolamento del sistema di controlli interni, le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi dell'Ente.

Il controllo successivo avrà ad oggetto la coerenza degli atti in riferimento ai seguenti indici:

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- conformità al programma di mandato, agli atti di programmazione, agli atti di indirizzo e alle direttive interne;
- per quanto concerne le determinazioni di impegno di spesa si avrà riguardo al rispetto delle vigenti regole di finanza pubblica e dei principi contabili contenuti nelle norme sull'armonizzazione contabile;
- la scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi verrà esaminata con particolare riguardo alla procedura di individuazione prescelta e al rispetto dei principi comunitari e delle disposizioni del Codice vigente al momento in cui la procedura è stata bandita;
- nella concessione di contributi ad enti e soggetti privati, si presterà particolare attenzione al rispetto delle vigenti disposizioni in materia, dei regolamenti adottati dall'Ente, del rispetto delle norme sulla privacy, oltre che della documentazione prodotta a corredo dell'istanza e in sede di rendicontazione;
- in generale, verrà accertato il rispetto dei tempi del procedimento in relazione all'atto oggetto di verifica e i relativi tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge sul procedimento amministrativo n. 241/1990 e s.m.i.;

2. Fasi del controllo e modalità operative.

Negli ambiti di attività sopra individuati si procederà mediante estrazione da svolgersi alla presenza di n. 2 dipendenti convocati nell'ufficio del Segretario.

L'estrazione avverrà garantendo l'effettiva casualità della selezione degli atti da sottoporre a controllo e verrà redatto apposito verbale sottoscritto dal Segretario comunale e dai dipendenti che hanno partecipato al sorteggio.

Le risultanze del controllo saranno trasmesse a cura del Segretario comunale con apposito referto ai soggetti indicati nell'art. 147 bis, comma 3, del D. Lgs. n. 267/2000.



Città di Pastrengo

Provincia di Verona

Piazza Carlo Alberto, 1 – 37010 - tel. 045/6778888 – fax n. 045/6770053

P.IVA 00721100238

Website: [HTTP://WWW.COMUNEPASTRENGO.IT](http://WWW.COMUNEPASTRENGO.IT) e-mail:
INFO@COMUNEPASTRENGO.IT

PEC: protocollo.comune.pastrengo.vr@pecveneto.it

In caso di riscontrate irregolarità, il Segretario comunale propone al soggetto competente l'adozione di provvedimenti tesi a rimuovere o ad attenuare gli effetti dell'irregolarità riscontrata, a ripristinare le condizioni di legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e a prevenire la reiterazione di irregolarità (art. 10, comma 6, del Regolamento del sistema di controlli interni) ovvero provvede a segnalare alla Procura della Corte dei Conti o all'Autorità Giudiziaria in caso di gravi irregolarità (art. 11, comma 3, Regolamento del sistema di controlli interni).

Il Segretario comunale
Dott.ssa Serena Gubello
