



Comune di Pietra Ligure

PROVINCIA DI SAVONA



IL SEGRETARIO GENERALE

**PERIODICO CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ
AMMINISTRATIVA E CONTABILE SUGLI ATTI
(art. 9 Regolamento Comunale sui controlli interni)**

PROT N° 15888

VERBALE N. 1/2020

Alla cortese attenzione dei seguenti Organi:

Al Sindaco
Luigi DE VINCENZI

Al Presidente del Consiglio
Michela VIGNONE

Al Revisore dei conti
Dott.ssa Monica SCIBILIA
monica.scibilia@lamiapiec.it

Ai Componenti del Nucleo di Valutazione
Dott.ssa Anna NERELLI
anna.nerelli@virgilio.it
Dott. Matteo FRANCAVILLA
matteofrancavilla1@gmail.com

Ai Dirigenti
Dott.ssa Patrizia LOSNO
Dott. Renato FALCO

Al Vicecomandante Polizia Municipale
Domenico COLNAGHI

LORO SEDI

PREMESSO CHE:

1. il D.L. 10.10.2012, n. 174, recante "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito, con modificazioni, dalla L. 07.12.2012, n. 213, all'art. 3 "Rafforzamento dei

| | | | |
|--|--|--|--|
| Segretario Generale: Dott. Vincenzo TREVISANO e-mail: v.trevisano@comunepietraligure.it | P.I. 00332440098 Sito internet: www.comunepietraligure.it Tel: 019 629311 | Piazza Martiri della Libertà, 30 17027 - PIETRA LIGURE (SV) | UNI EN ISO 14001:2004 CERTIQUALITY SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE CERTIFICATO CERTIQUALITY MEMBRO DELLA FEDERAZIONE GSO I-Net |
|--|--|--|--|



Comune di Pietra Ligure

PROVINCIA DI SAVONA



controlli interni in materia di enti locali", modifica l'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 e vi inserisce gli artt. da 147bis a 147quinquies, in materia di controlli interni, definendone il sistema generale e disciplinandone le diverse tipologie:

1. controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, preventivi e successivi;
 2. controllo di gestione;
 3. controllo sugli equilibri finanziari;
 4. controllo strategico (art. 147ter, comma 1: solo per gli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
 5. controllo di efficienza, efficacia ed economicità degli organismi gestionali esterni, con redazione del bilancio consolidato (art. 147, comma 3: solo per gli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
 6. controllo sulla qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti (art. 147, comma 3: solo per gli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
2. ai sensi dell'art. 147, comma 4, D.Lgs. 18.08.2000, 267, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 30.07.1999, n. 286, e smi;
 3. con deliberazione C.C. n. 2 in data 11.03.2013, è stato approvato il Regolamento sui controlli interni;
 4. ai sensi dell'art. 9 (Controllo successivo) del sopra citato Regolamento: *Il Segretario Comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.*

Il Segretario Comunale verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

Il Segretario Comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il Segretario Comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Il Segretario Comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.

| | | |
|---|--|--|
| Segretario Generale: Dott. Vincenzo TREVISANO e-mail: v.trevisano@comunepietraligure.it | P.I. 00332440098 Sito internet: www.comunepietraligure.it Tel: 019 629311 | Piazza Martiri della Libertà, 30 17027 - PIETRA LIGURE (SV) |
|---|--|--|





Comune di Pietra Ligure

PROVINCIA DI SAVONA



Qualora il Segretario Comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.

Entro trenta giorni dalla chiusura della verifica, il Segretario trasmette la relazione al Sindaco, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione, affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla Giunta Comunale, che con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.

Qualora il Segretario Comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale.

TUTTO CIO' PREMESSO

In conformità a quanto stabilito dal sopra citato art. 9 del Regolamento Comunale sui controlli interni, il Segretario Comunale e il Vice Segretario Comunale hanno provveduto ad effettuare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti comunali al 30.06.2019 e al 31.12.2019. Il controllo ha avuto luogo, rispettivamente, in data 29.10.2019 e 21.04.2020.

Il controllo è stato esperito sul 5% delle determinazioni di ciascuna area, estratte casualmente.

Sono stati estratti i seguenti atti:

primo semestre anno 2019

- n. 13 Determinazioni dell'Area Tecnica
- n. 5 Determinazioni dell'Area Finanziaria
- n. 13 Determinazioni dell'Area Amministrativa
- n. 3 Determinazioni della Polizia Municipale
- n. 5 Ordinanze

secondo semestre anno 2019

- n. 17 Determinazioni dell'Area Tecnica
- n. 5 Determinazioni dell'Area Finanziaria
- n. 15 Determinazioni dell'Area Amministrativa
- n. 2 Determinazioni della Polizia Municipale

| | | |
|---|--|--|
| Segretario Generale: Dot. Vincenzo TREVISANO e-mail: v.trevisano@comunepietraligure.it | P.I. 00332440098 Sito internet: www.comunepietraligure.it Tel: 019 629311 | Piazza Martiri della Libertà, 30 17027 - PIETRA LIGURE (SV) |
|---|--|--|





Comune di Pietra Ligure

PROVINCIA DI SAVONA



n. 9 Ordinanze

Gli atti sopra elencati sono stati tutti sottoposti a controllo amministrativo, secondo i seguenti criteri di valutazione:

- a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale nei provvedimenti emessi;
- b) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- c) rispetto della normativa sulla privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;
- d) rispetto della normativa in generale;
- e) conformità alle norme regolamentari;
- f) conformità al programma di mandato; PEG Piano Performance, atti di programma, circolari interne, atti di indirizzo.

Le schede di analisi dei singoli atti sono depositate agli atti.

Gli atti esaminati sono risultati tutti regolari, non essendo state riscontrate non conformità e/o anomalie.

Pietra Ligure, 29.06.2020

IL VICESEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Patrizia LOSNO



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Vincenzo Trevisano

| | | | |
|---|--|--|---|
| Segretario Generale: <i>Dott. Vincenzo TREVISANO</i> e-mail: v.trevisano@comunepietraligure.it | P.I. 00332440098 Sito internet: www.comunepietraligure.it Tel: 019 629311 | Piazza Martiri della Libertà, 30 17027 – PIETRA LIGURE (SV) | UNI EN ISO 14001:2004 SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE CERTIFICATO CERTQUALITY MEMBRO DELLA FEDERAZIONE CISO |
|---|--|--|---|