



COMUNE di RUSSI
PROVINCIA DI RAVENNA
c.a.p. 48026 - P.zza Farini n. 1
Tel. 0544/587611 - Fax 0544/582126
P.IVA 00246880397

Russi, 30/7/2020

Al Sindaco
Al Presidente Consiglio Comunale
Alla Giunta Comunale
Al Nucleo di Valutazione
Al Revisore dei Conti
Agli incaricati di Posizione
Organizzativa/responsabili dei servizi

**Oggetto: RELAZIONE DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA (art. 147bis TUEL; art. 4 regolamento dei controlli)
ANNO 2019. Conferma del Piano annuale per il 2019**

IL SEGRETARIO GENERALE

Premesso:

che il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1, del decreto legge n. 174 del 10.10.2012, come modificato dalla legge di conversione n. 213 del 7.12.2012, che ha sostituito l'art.147 "Tipologia dei controlli interni" del Testo unico degli enti locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni che prevedono il rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, disponendo che "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 decreto legislativo 30 luglio 1999, n.286 e successive modificazioni."

Al fine di dare attuazione alle disposizioni legislative sopra citate, è stato predisposto il Regolamento del sistema dei controlli interni.

Sono soggetti del controllo interno:

- a) il Segretario generale dell'Ente;
- b) il Responsabile dell'Area Finanziaria, Dott. Omar Laghi;
- c) il Vice Segretario Dott.ssa Piera Ghirardini.

VISTI

- il regolamento dei controlli, approvato dal Consiglio, con atto n. 5 /2013 che recepisce tali principi.

RELAZIONA

ai soggetti in indirizzo quanto segue:



COMUNE di RUSSI
PROVINCIA DI RAVENNA
c.a.p. 48026 - P.zza Farini n. 1
Tel. 0544/587611 - Fax 0544/582126
P.IVA 00246880397

L'attività di controllo è stata effettuata dal Segretario Generale, con il supporto del Vice Segretario, Dott.ssa Piera Ghirardini, con le modalità previste dal citato regolamento approvato con deliberazione n. 5 / 2013 del Consiglio Comunale e del piano dei controlli per l'anno di riferimento, definito lo scorso anno.

Atti controllati:

- n.9 ordinanze
- n. 36 atti di concessione di contributi e sovvenzioni
- n. 8 determinazioni di affidamento di incarico
- n. 71 determinazioni

Tali atti sono salvati nel sistema di gestione digitale degli atti.

In totale gli atti controllati nell'anno 2018 sono n. 115 determine (su 665 determinazioni complessivamente adottate) e n. 9 ordinanze (su 85 complessivamente emanate).

L'attività di controllo non ha fatto emergere rilevanti criticità nell'esercizio di riferimento; si ritiene, in via generale, che gli uffici abbiano applicato con sufficiente attenzione gli obblighi introdotti dalle ultime leggi di stabilità e di bilancio dello Stato e dalle norme sulla trasparenza. L'attività di controllo ha riguardato la verifica del rispetto delle disposizioni di legge e di regolamento, nell'ottica di coniugare legittimità, trasparenza, efficacia ed efficienza, pur in un quadro normativo che rende complessa la coniugazione di tutti questi, fondamentali, aspetti.

Gli esiti dei controlli vengono inviati ai responsabili delle aree, corredati da indicazioni ed eventuali raccomandazioni.

Il Segretario Generale è intervenuto inoltre con specifiche comunicazioni all'interno della direzione operativa nel quale si sono condivise le modalità per realizzare iter procedurali adeguati rispetto alla vigente normativa.

Inoltre sono state definiti, sempre a livello di direzione operativa, schemi di atto relativi alle principali procedure: affidamenti, incarichi, incarichi legali. Rispetto a tali schemi si evidenzia che se l'anno 2018 è stato l'avvio del loro utilizzo, l'anno 2019 ne ha visto un uso diffuso e piuttosto completo. Se ne raccomanda tuttavia la costante adozione, al fine di assicurare il riscontro del rispetto della vigente normativa e di guidare gli uffici nella redazione degli atti e delle attività connesse, con evidente razionalizzazione e ottimizzazione dei tempi di lavorazione. La maggior parte delle raccomandazioni inviate riguarda infatti la richiesta di chiarimenti relativi ad elementi indicati negli schemi di atto: l'obiettivo per i responsabili delle aree è infatti una riduzione della necessità di richieste di chiarimento.

In tale ottica si raccomanda la necessità di dare piena contezza dell'avvenuto rispetto del principio di rotazione (o delle ragioni dell'eventuale deroga, da ricondurre alla casistica indicata dalle Linee



COMUNE di RUSSI
PROVINCIA DI RAVENNA
c.a.p. 48026 - P.zza Farini n. 1
Tel. 0544/587611 - Fax 0544/582126
P.IVA 00246880397

guida Anac n.6), di indicare adeguatamente i criteri e la loro applicazione concreta per stabilire la congruità dei prezzi e di evidenziare con congrua specificazione l'oggetto degli acquisti.

Non sono state riscontrate vere e proprie irregolarità che abbiano richiesto provvedimenti volti a rimuovere gli effetti dell'atto viziato.

Va tuttavia evidenziata qualche difficoltà nella tempestiva pubblicazione dei contributi e degli incarichi professionali: recentemente sono state nuovamente richiamate le modalità operative per l'effettuazione di tali adempimenti ed è stata definita una soluzione gestionale (individuazione di un referente per area, responsabile di tali pubblicazioni): si sottolinea che, a partire dal secondo semestre 2020, ci si attende una piena e attenta attuazione di quanto definito.

Si raccomanda infine di assicurare tempestivamente le risposte ai chiarimenti inviati: a tal riguardo si sollecita una particolare attenzione da parte dei settori che sono stati oggetto di diverse richieste al riguardo.

Le determinazioni e le ordinanze controllate hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere, nel complesso, ad un riscontro positivo di regolarità amministrativa rispetto a tali atti.

Per quanto concerne il piano dei controlli relativi al 2020, si confermano le indicazioni relative al 2019.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Paolo Cantagalli

documento firmato digitalmente