



**COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO**

**OGGETTO: ATTIVITA' DI CONTROLLO
SUCCESSIVO INTERNO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA – RELAZIONE FINALE**

ANNO 2015

PREMESSA:

Il Comune di Buttigliera Alta, con delibera Consiliare n. 5 del 29/01/2013, ha approvato il "Regolamento per la disciplina dei controlli interni", in attuazione dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge 213/2012.

Il regolamento disciplina organizzazione, metodi e strumenti adeguati, in proporzione alle risorse disponibili, per garantire conformità, regolarità e correttezza, economicità, efficienza ed efficacia dell'azione dell'Ente attraverso un sistema integrato di controlli interni, articolato in:

- a) *controllo di gestione*: verifica l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati;
- b) *controllo di regolarità amministrativa*: per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c) *controllo di regolarità contabile*: per garantire la regolarità contabile degli atti;
- d) *controllo sugli equilibri finanziari*: volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa.

E' stato predisposto dal Segretario Comunale un Piano annuale operativo per i controlli successivi di regolarità amministrativa, contenente le metodologie applicative e sono stati coinvolti in particolare i responsabili di area.

Il controllo successivo previsto dal regolamento sugli atti del Comune è di tipo interno e a campione. Il controllo viene svolto sotto la direzione del Segretario Comunale, con la collaborazione del servizio di Segreteria e degli eventuali altri Servizi comunali che da coinvolgere.

Il nucleo di controllo è unipersonale e costituito dal Segretario comunale. Il Segretario può nominare un secondo componente, con requisiti di indipendenza, per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche.

La presente relazione intende descrivere le risultanze dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta in attuazione delle disposizioni sopra richiamate.

Il controllo ha di norma cadenza trimestrale. Il Segretario coadiuvato da un dipendente del CED ha svolto l'attività di controllo effettuando 4 sedute per l'estrazione degli atti relativi al 2015 e relativi

monitoraggi.

In conformità a quanto disposto dall'art. 8 del regolamento e del piano operativo dei controlli interni, il controllo è stato effettuato sul 10% delle determinazioni di spesa di ciascuna area e sul 5% per le altre categorie di atti seguenti :

Atti di liquidazione

Ordinativi in economia

Ordinanze (Sindacali e dirigenziali)

Decreti

Permessi di costruire (comprese SCIA e DIA)

Concessioni cimiteriali

Autorizzazioni/Licenze

Contratti

Sanzione per violazioni Codice della strada

Sanzione per violazione dei regolamenti comunali

Il controllo è stato effettuato su tutte le determinazioni e non solo su quelle di valore superiore ai 5.000,00 euro (come previsto dal regolamento), non essendo attualmente possibile la selezione differenziata degli atti al momento dell'estrazione.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato individuato mediante piattaforma web-based denominata "DA-TE+Controlli" che consente:

- la campionatura casuale degli atti
- valutazione dei singoli atti attraverso una check lista predefinita
- l'archivio storico delle sedute di controllo
- calcolo dell'indice di conformità globale dell'atto
- report conclusivo per ogni singolo atto, e per ogni seduta di controllo

Esito monitoraggio:

non si sono riscontrati vizi di legittimità

ATTI CONTROLLATI – 2015 -

ATTI	AMM.VA	TRIBUTI	EDILIZIA PUBBLICA	FINANZIARIA	EDILIZIA PRIV.	POLIZIA MUN.
N. DETERMINE	18	7	16	4	4	5
N.LIQUIDAZ	14	7	15	5	2	4
ALTRI ATTI	8	5	14	2	8	17

N. controllati: 154

N. controlli applicabili: 1344

N. opportunità di miglioramento: 8 e non conformi -

Confronto con dati anno 2014

ATTI CONTROLLATI – 2014 -

ATTI	AMM.VA	TRIBUTI	EDILIZIA PUBBLICA	FINANZIARIA	EDILIZIA PRIV.	POLIZIA LOC.
N. DETERMINE	19	9	13	5	4	5
N.LIQUIDAZ	15	8	18	4	3	6
ALTRI ATTI	8	7	14	2	15	50

N. controllati: 205

N. controlli applicabili: 1739

N. opportunità di miglioramento: 26 e non conformi 1

Si segnala che per la Polizia Municipale nel corso del 2014 erano stati assoggettati a controllo i verbali di sanzione al Codice della Strada nella percentuale del 5%, mentre nell'anno 2015 il controllo è stato effettuato sulle sanzioni per violazioni di regolamenti (sempre nella percentuale del 5%). Ciò giustifica la differenza numerica degli atti nei due anni.

Si rileva una riduzione delle non conformità rilevate dal controllo nell'anno precedente.

Le verifiche sono state improntate prioritariamente alla logica di funzionalità della corretta e regolare azione amministrativa e il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato ha avuto anche l'obiettivo di contribuire a rendere omogenei i comportamenti tra i diversi servizi nella redazione dei provvedimenti e degli atti, di migliorare la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e di prevenire eventuali irregolarità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

RISULTANZE DEL CONTROLLO E CONCLUSIONI

Delle operazioni di estrazione e dell'attività di controllo espletata è stato dato atto nei verbali conservati presso l'ufficio del Segretario Comunale.

Per omogeneità di controllo sono stati individuati alcuni indicatori riportati nelle schede compilate per ciascun atto, quali, fra gli altri:

- a) la regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- b) l'affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- c) il rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale
- d) conformità al programma di mandato, atto di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.

L'attività di controllo a carattere sistematico non ha fatto emergere dagli atti esaminati particolari criticità.

E' stato accertato il sostanziale rispetto dei principi generali di regolarità e di legittimità. Nell'esame degli atti non sono stati riscontrati vizi di legittimità o presupposti per l'esercizio del potere di autotutela, ma sono state evidenziate e suggerite misure correttive e di miglioramento.

E' stata verificata l'effettuazione di una regolare istruttoria degli atti; riscontrata la presenza negli stessi di una congrua motivazione, nonché il rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti da disposizioni di legge o di regolamento.

A tale proposito il Segretario Generale è intervenuto con raccomandazioni rivolte ai responsabili di area ed espresse nei report trimestrali e con le necessarie integrazioni alle determina tipo già condivise, anche in attuazione delle norme sulla nuova contabilità degli enti locali, e di circolari specifiche anche in attuazione dei principi stabiliti dal Codice di comportamento adottato dal comune di Buttigliera Alta.

Si è accertato in generale il rispetto dei tempi del procedimento anche attraverso monitoraggio semestrale, pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente, come previsto dal Piano Triennale di Prevenzione della corruzione.

Il recepimento delle indicazioni e delle raccomandazioni sarà oggetto di verifica nelle prossime sessioni di controllo.

La presente viene trasmessa al Sindaco, per la relativa comunicazione ai Consiglieri Comunali,

all'Organismo di valutazione ed al Revisore dei conti.

Buttiglieria Alta, 26 febbraio 2016



IL SEGRETARIO GENERALE

(d.ssa Laura Lauria)