



COMUNE DI RUFINA

Provincia di Firenze

ATTO ORGANIZZATIVO N. 1 DEL 30/05/2022

Oggetto: ATTO ORGANIZZATIVO SUI CONTROLLI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA.

IL SEGRETARIO GENERALE

Visto che l'art. 147 – bis del Dlgs. 267/2000 e s.m.i., *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012*, avente ad oggetto “Controllo di regolarità amministrativa e contabile” al comma 2 dispone che: ” 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*”.

Visto che l'amministrazione ai sensi dell'art. 3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in l. 213/2012, ha approvato con delibera del C.C. n. 6 del 15.01.2013, esecutiva ai sensi di legge, il Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni che, all'art. 5, individua i soggetti coinvolti nel controllo che sono: il Segretario Generale, i Responsabili dei Servizi, il Nucleo di Valutazione ed i il Revisore;

Visto che le funzioni di coordinamento e di raccordo fra le varie attività di controllo sono svolte, nell'esercizio delle sue funzioni dal segretario generale dell'ente che, allo scopo, può utilizzare un'apposita struttura di “staff” posta sotto la propria direzione” e che, comunque, organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, avvalendosi del personale dell'ufficio segreteria (art. 5 e 11 del regolamento succitato);

Visto che oggetto del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sono di norma i seguenti atti:

- Le determinazioni dei Responsabili di Settore, in particolare quelle comportanti impegni di spesa e accertamenti di entrata.



COMUNE DI RUFINA Provincia di Firenze

- I provvedimenti amministrativi finali di un procedimento amministrativo.
- Gli atti di liquidazione della spesa.
- I contratti, accordi, convenzioni stipulati con scrittura privata.
- Altri atti amministrativi.

Visto che il controllo di regolarità amministrativa successivo ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente, nonché sul rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti amministrativi. Tale verifica viene effettuata sia sulla opportunità che sul rispetto delle procedure.

Visto che il segretario comunale, assistito dal personale dell'ufficio segreteria, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa degli atti indicati. Gli atti da sottoporre a controllo successivo sono sorteggiati fino al 5% degli atti adottati da ciascun Responsabile e che il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto.

Visto che 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.

Visto che, nonostante la vacanza della sede di segreteria comunale, è opportuno procedere ai controlli interni per l'annualità 2021 per dare impulso alla attività successiva di controllo successivo che deve procedere con continuità per i semestri e le annualità future;

Visto che si confermano le modalità operative attraverso le quali era stato impostato il controllo nel comune di Rufina, con la struttura organizzativa individuata, fatta salva la possibilità di avvalersi anche di altro personale dell'ente per specifici controlli, procederà ad ottemperare a quanto previsto dal suddetto regolamento;

Vista l'approvazione nell'ultima seduta di Giunta comune del 26 maggio 2022 del piano triennale di prevenzione della corruzione ai sensi della legge 190/2012 – “*Disposizioni per la prevenzione e*



COMUNE DI RUFINA

Provincia di Firenze

la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

DISPONE

AMBITI DI CONTROLLO

Di incentrare le attività di controllo successivo sui seguenti procedimenti per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta maggiore pericolosità:

- a. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, con particolare riferimento alla procedura di gara prescelta, al rispetto del principio di rotazione e del divieto di artificioso frazionamento dell'appalto;
- b. Concessione di contributi ad enti e privati, con particolare riferimento alla documentazione prodotta a corredo dell'istanza ed alla rendicontazione;
- c. Verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazione, concessioni e provvedimenti analoghi;
- d. Verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge 241/1990;
- e. Procedure concorsuali o di selezione per l'assunzione del personale ;
- f. Conferimento incarichi professionali.

MODALITA' OPERATIVE

Negli ambiti di attività sopra individuati si procederà mediante estrazione casuale da svolgersi presso l'ufficio della segreteria con la partecipazione di 2 dipendenti.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto tra le determine, per i procedimenti che vengono conclusivi con tali provvedimenti e tra i numeri del protocollo per i procedimenti così individuabili.

Saranno estratti almeno il 3% degli atti oggetto di controllo per ciascuna categoria e comunque per ciascun settore/servizi.

L'estrazione degli atti soggetti a controllo verrà effettuata in data 1 giugno 2022.

Si procederà, per ciascuna tipologia di atti da controllare ad elaborare una griglia di riferimento per



COMUNE DI RUFINA

Provincia di Firenze

la rilevazione dei dati utilizzando idoneo prospetto.

Nel corso delle attività di controllo possono essere effettuate delle audizioni dei responsabili dei procedimenti per chiarimenti o delucidazioni in merito a possibili aspetti controversi.

Le risultanze del controllo sono trasmesse a cura della sottoscritta con apposito referto ai soggetti indicati dall'articolo 147 bis comma 2 del decreto legislativo n. 267/2000.

Come previsto dall'art. 11 del regolamento, in caso di riscontrate irregolarità, la sottoscritta, sentito preventivamente il responsabile sulle eventuali motivazioni, formula delle direttive per l'adeguamento che trasmette ai Responsabili dei Servizi.

Qualora si rilevino gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, la sottoscritta 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.

UFFICI COINVOLTI

Il personale che coadiuverà la sottoscritta nelle attività di controllo è individuato nei seguenti dipendenti:

- 1) Sig.ra Lucia S. Focardi, la Sig. Stefania Puliti e qualora necessario, un dipendente del Settore Finanziario, individuato d'intesa con il relativo Responsabile, o un dipendente dei Servizi Tecnici, individuato d'intesa con il relativo Responsabile.

I dipendenti così individuati sottoscrivono il verbale dei controlli effettuati.

Il presente provvedimento viene trasmesso, entro 5 gg dalla adozione, ai responsabili dei Servizi ed inoltrato per conoscenza al Sindaco, al Revisore dei Conti, al Nucleo di Valutazione e al Presidente del Consiglio Comunale.

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Dott.ssa M.B.Dupuis