



COMUNE DI POLVERARA

PROVINCIA DI PADOVA

OGGETTO: CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO - CONTABILE (ART. 147-BIS, COMMA 2 DEL D.LGS. N. 267/2000) - VERBALE N. 1 - PERIODO – 01 GENNAIO 2017- 31 DICEMBRE 2017.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visto il comma 1 dell'articolo 147 del D.lgs. n. 267/2000 (TUEL) per il quale: *“Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*;

Visto l'art. 147-bis del D.lgs. n. 267/2000 e in particolare il comma 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 il comma 3 dell'art. 147-bis del D.lgs. n. 267/2000: *“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 Regolamento comunale disciplinante i controlli interni approvato con deliberazione del C.C. n. 3 dell'25/02/2013, e nello specifico l' art. 5, relativo al controllo successivo di regolarità amministrativo - contabile;

Tutto ciò premesso, si procede come di seguito riportato.

Si stabilisce di assoggettare al controllo successivo, nella percentuale del 5%, le tipologie di atti riportate nell'**allegato a**.

Accertato che i contratti non soggetti a registrazione sono riportati al registro in progressione dal nr. 439, 1° atto registrato nel 2017, al nr.487, ultimo atto registrato , per un totale di 48 .

Metodo di estrazione degli atti da sottoporre al controllo in oggetto:

N= numero complessivo degli atti assunti dal 01/01/2017 al 31/12/2017=596(280 determinazioni + 106 liquidazioni area tecnica + 102 liquidazioni Amministrativa Contabile/serv. AA.GG + 60 liquidazioni Amministrativa Contabile/serv. contabile + 48 contratti non soggetti a registrazione); si assume che le liquidazioni siano in successione alle determinazioni nella sequenza sopra indicata .

N(ampiezza del campione) : 5%, quindi 30 atti.

$K = N/n$ (intervallo utilizzato per individuare in successione, le unità campionarie) = $596 : 30 = 20$

Tra 1 e k (cioè 20) viene estratto a sorte un numero casuale, pari a 9 e si procede selezionando una unità ogni k(20) presenti nella lista, a partire dal n.9 estratto casualmente.

Il campione sistematico ottenuto è il seguente :

Determinazioni: 9,29,49,69,89,109,129,149,169,189,209, 229, 249, 269.

Liquidazione area tecnica: 9, 29, 49, 69, 89.

Liquidazione area Amministrativa Contabile/serv. contabile: 9, 29, 49.

Liquidazione area Amministrativa Contabile/serv. AA.GG.: 9, 29, 49, 69, 89,

Contratti non soggetti a registrazione: 439,459,479.

Si precisa che tra gli atti soggetti a controllo successivo non figurano le deliberazioni di Giunta e di Consiglio Comunale, né i contratti rogati dal Segretario e le scritture private dallo stesso autenticate, in quanto già sottoposti al controllo e vaglio preventivo dello stesso Segretario Comunale.

Si precisa inoltre che il controllo successivo di regolarità amministrativo- contabile verterà, per quanto concerne le determinazioni, le liquidazioni sugli elementi di validità e di efficacia dell'atto ed in particolare: verifica del rispetto delle disposizioni di legge, dei regolamenti dell'ente, dei contratti nazionali e decentrati di lavoro, delle direttive interne, ed inoltre la correttezza formale nella redazione dell'atto, la correttezza e regolarità delle procedure, l'avvenuta effettuazione di una regolare istruttoria, la presenza di una congrua motivazione, la comunicazione a tutte le strutture interne coinvolte, l'avvenuta pubblicazione se prevista.

Pertanto, in data **27 giugno 2018**, nell'ufficio Segreteria, con l'assistenza del Sig. Biasiolo Daniele, Istruttore Amministrativo, si è proceduto all'estrazione degli atti da sottoporre a controllo mediante **sistema di scelta casuale** conforme alla legge, ossia attraverso estrazione a campione. Gli atti sorteggiati sono riportati all'interno dell'**allegato A**, ove sono evidenziate le **risultanze del controllo**.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Sindaco, ai Responsabili di Area, all'Organo di Revisione contabile, al Nucleo di Valutazione e al Consiglio Comunale.

Polverara , 29/06/2018

Il Segretario Comunale
Dott. Marcello Nuzzo
Firmato digitalmente