

Prot. n. 7/197 DEL 12 0 SET. 2023

## Comune di Curinga

Provincia di Catanzaro

Viale m. Vincenzina Frijia, 2 – Tel. 0968.739311 – Telefax 0968.739156 Cod. Fisc.  
00303930796 – [www.comune.curinga.cz.it](http://www.comune.curinga.cz.it)

Verbale n. 13

del 14/09/2023

**Oggetto: Controllo interno regolarità amministrativa successiva Area Amministrativa /Affari Generali per il periodo dall'01/01/2023 al 30/06/2023 ai sensi del D.L. 174/2012 convertito in L. n. 213/2012 e dell'art. 4 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni.**

La sottoscritta Dott.ssa Di Silvestro Antonella, Revisore dei Conti del Comune, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 29/09/2021;

### VISTI

- la deliberazione del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013 ad oggetto: "Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni. Approvazione. (D.L. n. 174/2012, convertito in L. 7 dicembre 2012 n. 213);
- in particolare l'art. 4 del sopra citato Regolamento, il quale testualmente recita:
- *Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva, dal Segretario, il quale si avvale del supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
- *Il controllo viene effettuato sulle determinazioni dirigenziali e sulle ordinanze adottate dai responsabili di servizio, sulla base degli standard di riferimento elaborati attraverso apposita griglia di raffronto che tiene conto delle leggi, dei regolamenti, degli indirizzi di governo e delle eventuali direttive interne. Gli standard e la griglia sono elaborati dal Segretario, col supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
- *Il controllo avviene in particolare sulla base dei seguenti indicatori:*

- *rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;*
- *correttezza e regolarità delle procedure: irregolarità rilevate.*

## CONSIDERATO

- che il Segretario Comunale, Dott.ssa Mariagrazia Crapella, titolare della Segreteria del Comune di Curinga in convenzione con il Comune di Gizzeria dall'02/11/2017, deputato al controllo interno di regolarità amministrativa nella fase successiva di questo Ente, ai sensi dell'articolo sopracitato, nominato con Decreto Sindacale n. 6 del 07 marzo 2016 ai sensi degli artt. 50 e 97, comma 4, lettera d) del D. Lgs 18.08.2000, n. 267, Responsabile dell'Area Amministrativa/Affari Generali, non può procedere all'adempimento di che trattasi per palese conflitto di interesse;
- che a tale riguardo il regolamento comunale di cui sopra non contempla le modalità operative da seguire nell'ipotesi in cui il Segretario Comunale sia anche Responsabile di Area ai sensi dell'art. 97 comma 4 lettera D del D.LGS 267/2000 succitato;

## RITENUTO

- che il controllo di che trattasi venga eseguito dalla sottoscritta, senza oneri aggiuntivi per il Comune, nelle more che venga adottata modifica al Regolamento sopracitato daparte del Consiglio Comunale prevedendo la fattispecie;

tutto ciò visto, considerato e ritenuto, si procede al controllo della regolarità amministrativa degli atti relativi all'Area Amministrativa/Affari Generali per il periodo intercorrente tra il 01/01/2023 al 30/06/2023.

Preliminarmente si rileva con il Segretario Comunale che l'adempimento di che trattasi si colloca nel contesto operativo del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza triennio **2023/2025**, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. **23** del 09/03/2023, in quanto finalizzato ad assicurare l'efficienza, efficacia, economicità e trasparenza dell'azione amministrativa, il sottoscritto si è reso disponibile ad effettuare tale controllo senza oneri aggiuntivi per il Comune.

L'attività di controllo di regolarità amministrativa successiva tenuto conto di quanto prescritto dall'art 4 del Regolamento succitato, in conformità all'attività di controllo del Segretario Comunale è stata effettuata utilizzando i sottoelencati indicatori:

- **Rispetto delle norme di legge e di regolamento:** la legittimità dell'atto e la conformità formale e sostanziale all'ordinamento della volontà amministrativa perseguita, della procedura amministrativa adottata e degli atti amministrativi resi efficaci;
- **Correttezza formale nella redazione dell'atto:** la presenza nell'atto degli elementi essenziali e la loro conformità alla dottrina e all'ordinamento; integrità e veridicità delle notizie, delle informazioni, delle dichiarazioni e dei dati finanziari inseriti o richiamati nell'atto;
- **Correttezza e regolarità delle procedure:** la conformità del procedimento adottato ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa. In caso di affidamenti, la conformità anche ai principi libera concorrenza, parità di trattamento, non discriminazione, trasparenza,

proporzionalità; l'adozione del provvedimento finale entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento.

In considerazione degli indicatori di cui sopra si formula la sotto riportata **Griglia di valutazione**:

- **Patologia Lieve**: Quando l'atto legittimo presenta profili di inopportunità. Questa patologia viene segnalata nell'ambito della relazione annuale;
- **Patologia Severa**: Quando i vizi dell'atto lo rendono illegittimo, e dunque annullabile, e tuttavia sanabile e confermabile, ovvero annullabile per via d'ufficio. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune;
- **Patologia Grave**: Quando i vizi dell'atto ne comportano la nullità o l'inesistenza. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune;
- **Nessuna patologia**: quando l'atto è conforme alle norme legislative e regolamentari vigenti; Le risultanze dei controlli sono trasmesse con cadenza semestrale, a cura del segretario comunale, ai responsabili di Area e al Sindaco.

Il presente provvedimento costituisce una prima attuazione della normativa del controllo successivo sulla regolarità amministrativa e può essere suscettibile di adattamenti e modifiche, tenuto conto delle risultanze operative della sua applicazione ed altresì della necessità di assicurare il coordinamento con piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Nella presente seduta verrà effettuato un controllo sulla base degli atti emessi mensilmente dall'1/06/2023 al 30/06/2023.

Si procede pertanto all'individuazione, mediante estrazione casuale, dei vari provvedimenti per l' Area da sottoporre a controllo.

Nel primo semestre 2023 sono stati adottati n. 98 atti, pertanto vengono sottoposti a controllo il 10% dei provvedimenti per un totale, di 10 pratiche per il primo semestre 2023 le cui risultanze sono riportate nel sotto indicato prospetto:

1	
Numero	06
Data	26/01/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	liquidazione di spesa
<b>ESITO:</b>	<b>Nessuna patologia</b>
2	
Numero	32
Data	15/02/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
<b>ESITO:</b>	<b>Nessuna patologia</b>
3	
Numero	36
Data	22/02/2023

Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	Liquidazione di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>4</b>
Numero	51
Data	02/03/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Area Affari Generali
Oggetto	impegno di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>5</b>
Numero	55
Data	13/03/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/ Affari Generali
Oggetto	liquidazione di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>6</b>
Numero	60
Data	13/03/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/ Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

	<b>7</b>
Numero	77
Data	30/03/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	Liquidazione di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>
	<b>8</b>
Numero	88
Data	15/04/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	Liquidazione di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

	<b>9</b>
Numero	93
Data	26/04/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	Impegno di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

	<b>10</b>
Numero	116
Data	31/05/2023
Tipologia	Determinazione Area Amministrativa/Affari Generali
Oggetto	Liquidazione di spesa
<b>ESITO</b>	<b>Nessuna patologia</b>

Esaurite le operazioni di controllo si dà atto che su ciascun provvedimento amministrativo soggetto a valutazione si è proceduto alla verifica degli elementi di cui alla scheda di controllo predisposta e che non sono risultate anomalie da evidenziarsi.

Tutto ciò premesso a conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo è risultato che gli stessi non presentano irregolarità che pregiudichino la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti esaminati.

Di quanto sopra viene data comunicazione al Responsabile dell'area interessata e al Sindaco ai sensi dell'art. 4 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni, approvato con atto del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013.

Curinga, li 14/09/2023

IL REVISORE DEI CONTI  
 Dott.ssa Antonella Di Silvestro



