



# COMUNE DI CAVASSO NUOVO

*Medaglia d'Oro al Merito Civile*  
*Medaglia d'Argento al Valor Militare*  
*per la Lotta Partigiana nella Guerra di Liberazione*  
Provincia di Pordenone

Protocollo generato dal sistema

Cavasso Nuovo, 22/03/2024

Spett.le Revisore dei conti

Spett. le OIV

Spett.le Commissario, avv. Rigo Cristiana

E p.c. ai Responsabili di servizio  
- SEDE-

## **CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE – Il semestre ANNO 2023**

(articolo 147-bis comma 2 del d. LGS 267/2000)

### **Verbale n. 01/2024**

#### **Premesso che**

- il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (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"*;

- i commi 2 e 3 dell'articolo 147-bis del TUEL: *"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. 3. 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"*.

**Richiamata** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 9/01/2013, esecutiva con la quale è stata approvato il Regolamento comunale sui controlli interni;

**Piazza Plebiscito n. 12 – 33092 CAVASSO NUOVO (PN)**

Tel. 0427 77014 - Fax n. 0427 778000 - C.F. 81000630939 – P. IVA 00356330936

Email: [segreteria@comune.cavassonuovo.pn.it](mailto:segreteria@comune.cavassonuovo.pn.it) P.E.C: [comune.cavassonuovo@certgov.fvg.it](mailto:comune.cavassonuovo@certgov.fvg.it)

**Dato atto** che il Regolamento disciplinante il sistema dei controlli interni, prevede, in attuazione di quanto dal capo III, titolo VI, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e del D.L.10.10.2012, n. 174, l'introduzione, tra gli altri, del controllo successivo di regolarità amministrativa disponendo che lo stesso sia svolto dal Segretario comunale (che può farsi coadiuvare/sostituire da altri soggetti con requisiti di indipendenza per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche o laddove riguardino atti dallo stesso emessi come Responsabile di Servizio);

**Dato atto** che:

- in caso di riscontrate irregolarità, verranno attivati o sollecitati i poteri di autotutela, da parte dei soggetti interessati, ferma restando l'obbligo, in presenza dei presupposti, di denuncia alla Procura della Corte dei conti.
- le risultanze del controllo sono trasmesse ai Responsabili di Servizio, al Revisore dei Conti/ Organo Indipendente di valutazione come documenti utili per la valutazione della prestazione, ed al Consiglio Comunale.
- Il Segretario Comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio;

**Ritenuto** opportuno procedere, con la presente verifica, al controllo successivo degli atti redatti dai responsabili dei servizi del Comune di Cavasso Nuovo a far data dal 1.7.2023 al 31.12.2023;

### **TANTO PREMESSO**

Sulla base della normativa legislativa e regolamentare sopra indicata, l'unità di controllo interno, ha estratto a sorte i provvedimenti di cui alle allegare schede divise per semestre.

L'unità di controllo interno, in base ad apposite griglie ha effettuato i controlli e dopo attento esame, ritiene che tutti i provvedimenti estratti siano regolari. In particolare, l'unità di controllo interno ha verificato i predetti provvedimenti alla luce dei tre vizi di legittimità amministrativa (incompetenza relativa, violazione di legge, eccesso di potere). Inoltre, è stata posta in essere particolare attenzione ad eventuali vizi procedurali. Anche in questo caso, non si è accertata alcun vizio o irregolarità.

Tuttavia dal controllo degli atti si evidenziano le seguenti criticità:

- **Determinazione n. 203 del 1.7.2023: sono presenti i riferimenti al vecchio codice degli appalti;**
- **Determinazione n. 402 del 13.12.2023: Mancano i riferimenti al tipo di affidamento e il richiamo alle norme del codice degli appalti;**
- **Determinazione n. 295 del 5.10.2023: Mancano i riferimenti al tipo di affidamento e il richiamo alle norme del codice degli appalti;**
- **Determinazione n. 367 del 27.11.2023: Si evidenzia una gran confusione nei richiami normativi relativi ai Lavori servizi e forniture sebbene l'affidamento fosse per una fornitura;**

Ai fini collaborativi e di miglioramento degli atti, le griglie di valutazione di ogni singolo atto esaminato vengono inviate ai Responsabili di servizio per opportuna conoscenza.

Si raccomanda ai titolari di PO di attenersi nella redazione degli atti a quanto disposto nelle griglie di valutazione allegare al regolamento comunale sui controlli interni di cui sopra.

**Piazza Plebiscito n. 12 – 33092 CAVASSO NUOVO (PN)**

Tel. 0427 77014 - Fax n. 0427 778000 - C.F. 81000630939 – P. IVA 00356330936

Email: [segreteria@comune.cavassonuovo.pn.it](mailto:segreteria@comune.cavassonuovo.pn.it) P.E.C: [comune.cavassonuovo@certgov.fvg.it](mailto:comune.cavassonuovo@certgov.fvg.it)

Raccomanda, infine, di porre sempre particolare attenzione:

- adeguata motivazione degli atti, che devono essere sempre opportunamente argomentati in fatto e in diritto;
- costante monitoraggio dei tempi procedurali;
- garantire la rotazione delle ditte negli affidamenti di lavori, servizi e forniture.
- Elevata vigilanza e controlli sugli affidamenti PNRR.

Si da atto infine che, nel periodo di riferimento non sono pervenute richieste di accesso civico ai sensi dell'art. 5 del d. lgs 33/2013, nè tantomeno ricorsi al potere sostitutivo in caso di inerzia di cui all'art. 2 co. 9 bis della L. 241/1990.

In aderenza al Regolamento Comunale sopra citato, si dispone che le presenti risultanze del controllo, vengano trasmesse al Revisore dei Conti, al Consiglio Comunale e ai responsabili di servizio.

**IL SEGRETARIO GENERALE**

Dott. Angelo Raffaele Petrillo

*(f.to digitalmente)*

**Piazza Plebiscito n. 12 – 33092 CAVASSO NUOVO (PN)**

Tel. 0427 77014 - Fax n. 0427 778000 - C.F. 81000630939 – P. IVA 00356330936

Email: [segreteria@comune.cavassonuovo.pn.it](mailto:segreteria@comune.cavassonuovo.pn.it) P.E.C: [comune.cavassonuovo@certgov.fvg.it](mailto:comune.cavassonuovo@certgov.fvg.it)