



Comune di  
Fontanafredda

UFFICIO DEL  
SEGRETARIO COMUNALE

Tel. 0434 567606  
segretario@comune.fontanafredda.pn.it

COMUNE DI FONTANAFREDDA  
Via Puccini 8  
33074 Fontanafredda – PN  
Tel +39 0434 567611

comune.fontanafredda@certgov.fvg.it  
www.comune.fontanafredda.pn.it

Fontanafredda, 18.03.2019

Prot. in partenza

Spett.li Revisori del conto

Sig. Sindaco, Pegolo Michele

Consiglio Comunale  
di Fontanafredda

Organismo Indipendente di valutazione (OIV)

E p.c. ai Coordinatori d'Area

LORO SEDI

## **CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE**

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

### **Verbale n. 01 del 18.03.2019**

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. 4 del 11.03.2013 e s.m.i., esecutiva con la quale è stata approvato il Regolamento comunale sui controlli interni;

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



Comune di  
Fontanafredda

UFFICIO DEL  
SEGRETARIO COMUNALE

Tel. 0434 567606  
segretario@comune.fontanafredda.pn.it

COMUNE DI FONTANAFREDDA  
Via Puccini 8  
33074 Fontanafredda – PN  
Tel +39 0434 567611

comune.fontanafredda@certgov.fvg.it  
www.comune.fontanafredda.pn.it

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, agli Organi 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;

Dato ulteriormente atto che, ai sensi del citato art. 9 del regolamento disciplinante i controlli interni, il controllo successivo sugli atti avviene, *di norma*, bimestralmente, dove appunto con la locuzione “di norma” si vuole intendere la possibilità di applicare la norma in maniera non necessariamente rigida e comunque sempre secondo canoni di ragionevolezza, a secondo anche dei carichi di lavoro e degli impegni;

Ritenuto opportuno procedere, con la presente verifica, al controllo successivo degli atti redatti dai responsabili dei servizi del Comune di Fontanafredda a far data dal 1.1.2018 al 30.06.2018;

Fatto presente che

- il Comune di Fontanafredda, a far data dal 1.2.2018 con deliberazione Giunta n. 8, è suddiviso in n. 6 aree operative, nello specifico;
  - Area 1 Amministrativo Finanziaria;
  - Area 2 Servizi territoriali;
  - Area 3 Servizio Urbanistico ed edilizia privata;
  - Area 4 Anagrafe;
  - Area 5 Servizi alla persona;
  - Area 6 Ambiente

## TANTO PREMESSO

Sulla base della normativa legislativa e regolamentare sopra indicata, l'unità di controllo interno, alla presenza della Sig. ra Zambon Raffaella, in base al totale degli atti al 30.06.2018 che sono 744, ha estratto a sorte il 5% del totale dei provvedimenti da controllare, per l'individuazione dei quali si rinvia alle apposite check list/griglie che fanno parte integrante del presente e che saranno inviate ai coordinatori per opportuna conoscenza .

L'unità di controllo interno, inoltre, per alcune aree come l'Edilizia e Urbanistica, ha provveduto a controllare tutti gli atti prodotti in relazione al modesto numero di atti che annualmente vengono fatti.

L'unità di controllo interno, in base ad apposita check list ha effettuato i controlli e dopo attento esame, ritiene che tutti i provvedimenti estratti non sono affetti da alcuna irregolarità amministrativa. 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 pure ad eventuali vizi procedurali. Anche in relazione a ciò, non si è accertata alcuna sussistenza di vizio o irregolarità. Ai fini collaborativi e di miglioramento degli atti, le check list di valutazione di ogni singolo atto esaminato vengono inviate ai Responsabili di servizio per opportuna conoscenza.

Si raccomanda, comunque e per il futuro, di rivedere i riferimenti, ormai superati all'art. 18 “Amministrazione aperta”, il cui corretto riferimento



Comune di  
Fontanafredda

UFFICIO DEL  
SEGRETARIO COMUNALE

Tel. 0434 567606  
segretario@comune.fontanafredda.pn.it

COMUNE DI FONTANAFREDDA  
Via Puccini 8  
33074 Fontanafredda – PN  
Tel +39 0434 567611

comune.fontanafredda@certgov.fvg.it  
www.comune.fontanafredda.pn.it

normativo, ad oggi, è il D. lgs 33/2013 in materia di Trasparenza, inoltre, si raccomanda una maggiore attenzione alla fase di programmazione dei lavori, servizi o forniture, al fine di non incorrere in illegittimi frazionamenti degli stessi.

Si ricorda, infine, di porre particolare attenzione alla motivazione degli atti amministrativi che devono essere sempre opportunamente argomentati in fatto e in diritto, oltre al costante monitoraggio dei tempi procedurali.

In conclusione si rappresenta che, non sono pervenute richieste di accesso civico ai sensi dell'art. 5 del d. lgs 33/2013, ne 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 in materia, si dispone che le presenti risultanze del controllo, vengano trasmesse ai Revisore dei Conti, all'Organismo indipendente di valutazione, ed al Consiglio Comunale.

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Dott. Angelo Raffaele Petrillo