COMUNE DI NOCERA INFERIORE
Provincia di Salerno

Segreteria generale

Prot. 48397
29.09.2015

Ai sig.ri Dirigenti

e p.c. Al Sig. Sindaco
SEDE

OGGETTO : **Esito verifica controllo interno regolarità amministrativa degli atti 1° quadrimestre 2015**

A norma del vigente regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni introdotti dall 'art. 147 bis del T.UEL 267/2000 come integrato e modificato dal D.L. 174/2012, sulla scorta delle modalità operative adottate con provvedimento n. 8695 del 3 marzo, lo scorso 15 luglio si è proceduto al sorteggio, con l'ausilio di applicativo informatico, degli atti amministrativi da sottoporre a controllo, nella misura del 10% per ciascun settore e tipologia. Il verbale è stato trasmesso ai dirigenti di settore per l'acquisizione in copia degli atti estratti.
In particolare sono stati richiesti i seguenti atti:

- **Settore LL. PP.** n. 22 determine e precisamente: 26, 88, 60, 29, 132, 69, 159, 199, 210, 5, 212, 176, 9, 74, 149, 40, 114, 80, 38, 134, 189 e 6;
- **Settore Territorio ed Ambiente** n. 4 determine e precisamente: 6, 7, 18 e 19;
  Servizio Polizia Locale n. 6 determine e precisamente: 1, 11, 19, 22, 24 e 35.
- **Settore Socio Educativo**
  Servizio Politiche Sociali n. 4 determine e precisamente: 9,12,17 e 30;
  Servizio Asilo Nido n. 2 determine e precisamente: 4 e 5;
  Servizio Biblioteca n. 2 determine e precisamente: 2 e 7 ;
  Servizio Pubblica Istruzione n. 4 determine e precisamente: 7, 8, 15 e 23
- **Settore Affari Generali**
  Servizio Legale n. 10 determine e precisamente: 6, 9, 20, 33, 65, 74, 76, 79, 80, 88;
  Servizio Segreteria Generale n. 2 determine e precisamente: 96 e 149;
  Servizio Demografico n. 3 determine e precisamente: 4, 6 e 23.
- **Settore Economico Finanziario**
  Servizio Ragioneria n. 2 determine e precisamente: 2 e 3;
  Servizio Tributi n. 2 determine e precisamente: 2 e 9;
  Servizio Personale n. 2 determine e precisamente: 3 e7.

L'estrazione casuale ha riguardato gli atti assunti nel 1° quadrimestre 2015, fermi restando, a regime, i previsti controlli semestrali regolamentari.
Anche in ragione dei sopravvenuti obblighi in materia di trasparenza e anticorruzione, la struttura per il controllo successivo di regolarità amministrativa individuata dal Regolamento, ha svolto le

operazioni di verifica relative al monitoraggio e controllo della regolarità dell'attività amministrativa, tenuto conto dei primi indirizzi individuati nelle citate modalità operative.

Il controllo di regolarità amministrativa per il 1°quadrimestre 2015 è stato esercitato sulle determinazioni dirigenziali secondo gli indicatori riportati nelle schede di rilevazione predisposte in uno alle predette modalità e portate a conoscenza dei dirigenti dei settori.

Tale controllo è bene ricordare, si riferisce agli stessi principi di revisione aziendale e agli stessi contenuti del controllo preventivo di regolarità amministrativa, essendo finalizzato a misurare e verificare la conformità e la coerenza degli atti prodotti alla programmazione dell'Ente, alla normativa in vigore, ivi compresa quella regolamentare interna, ed a standards di qualità .

Il controllo è stato principalmente orientato sui seguenti aspetti :

- ✓ verifica della correttezza formale nella redazione;
- ✓ verifica correttezza delle procedure;
- ✓ rispetto delle disposizioni di legge e delle norme interne;
- ✓ rispetto degli obblighi in materia di pubblicazione ,trasparenza e prevenzione della corruzione,
- ✓ conformità ai programmi.

Le verifiche effettuate consentono di trarre alcune considerazioni utili per correggere alcune criticità evidenziatesi che sono trasversali a tutti i settori .

Tra le irregolarità formali di maggiore incidenza, ancorchè sanabili, si riscontrano in particolare :

- **mancata indicazione delle modalità e dei tempi di liquidazione;**
- **assenza dei riferimenti normativi;**
- **mancata indicazione del responsabile del procedimento;**
- **incompletezza degli estremi anagrafici e bancari dei beneficiari;**
- **mancata espressa attestazione delle verifiche circa la regolarità e la correttezza dell'intero procedimento amministrativo.**

Si tratta di aspetti che fanno apparire l'atto talvolta poco curato il che crea difficoltà di lettura e interpretazione

Si registra inoltre che una parte dei provvedimenti analizzati ha una motivazione ex art. 3 L. 241/90 insufficiente, soprattutto le determine a contrarre e quelle a contenuto discrezionale. L'insufficienza deriva dal dare per scontata la motivazione quando la stessa si evince dal contesto o *per relationem* con altri provvedimenti.

Sono carenti gli adempimenti agli obblighi di pubblicazione e trasparenza di cui al D.Lgs n. 33/2013 con la mancata indicazione, negli atti che lo richiedono, dell'obbligo di pubblicazione separata nella sezione " Amministrazione trasparente".

Le problematiche di cui ai presenti rilievi, riscontrate anche in occasione del controllo amministrativo degli atti riferiti all'anno 2014, sono generate da prassi consolidate e da una certa resistenza ai cambiamenti e all'adeguamento ai nuovi adempimenti introdotti dalla recente normativa.

Tuttavia le anomalie e le carenza riscontrate devono essere risolte con processo di auditing trasparente e responsabile con la dirigenza e le p.o., utile ad individuare opportunità di miglioramento comuni e tenere l'azione amministrativa in zone di sicurezza rispetto ad errori o irregolarità. Sarà opportuna la redazione di adeguati schemi di determinazione dirigenziale. Considerata la ripetitività delle criticità, si sollecitano i Sigg. Dirigenti a porre in essere tutti gli strumenti utili per l' eliminazioni dei rilievi segnalati.

Nocera Inferiore 24/09/2015

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Antonio FRAIRE