COMUNE DI VADO LIGURE
Provincia di Savona

Oggetto: Relazione annuale sull'esercizio dei controlli interni successivi di regolarità amministrativa svolti nell'Anno 2024.

Premesso che:
- gli artt. 6 e seguenti del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con D.C. n. 5 del 26.02.2013 e modificato con D.C. n. 4 del 28.02.2018, disciplinano la materia del controllo successivo di regolarità amministrativa, previsto dall'art. 147 bis) del D.Lgs. n. 267/2000, quale introdotto dal D.L. n. 174/2012;
- il controllo esercitato è di tipo interno e si svolge sotto la direzione e la responsabilità del Segretario comunale;
- l'art. 147 bis, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000, come introdotto dal D.L. n. 174/2012, dispone che *"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, ed al consiglio comunale*".

Ritenuto di relazionare in merito ai controlli effettuati sugli atti dell'esercizio 2024;

Premesso altresì che il controllo successivo di regolarità amministrativa persegue le seguenti finalità:
a) Monitorare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati, rilevare la legittimità dei provvedimenti ed evidenziare eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari;
b) Sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del responsabile del Servizio, se vengono ravvisati vizi;
c) Migliorare la qualità degli atti amministrativi, indirizzare verso la semplificazione, garantire l'imparzialità costruendo un sistema di regole condivise a livello di ente;
d) Stabilire procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di atti dello stesso tipo;
e) Coordinare i singoli servizi per l'impostazione e l'aggiornamento delle procedure.

La metodologia di controllo consiste nella verifica circa la legittimità, la regolarità e la correttezza degli atti e dell'attività è svolta facendo riferimento a:
- normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore; in materia di procedimento amministrativo, pubblicità e accesso agli atti; trattamento dei dati personali;
- normativa e disposizioni interne dell'Ente (Statuto, regolamenti, delibere, direttive.);
- rispetto delle regole e di principi di contabilità pubblica;
- sussistenza di cause di nullità o di vizi di legittimità;
- adeguata motivazione dell'atto;
- correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini, del procedimento;
- coerenza in relazione agli scopi da raggiungere e alle finalità da perseguire;
- osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi e comprensibilità del testo;
- attendibilità dei dati esposti.

Dato atto che, nel corso dell'anno 2024, sono stati oggetto del controllo successivo i seguenti atti, individuati mediante sorteggio a campione:
1ª seduta – n. 157 atti estratti dal 01.01.2024 al 30.06.2024 così suddivisi:
- n. 77 determinazioni di liquidazioni;
- n. 65 determinazioni di impegni e accertamenti
- n. 15 determinazioni aventi ad oggetto interventi finanziati con fondi P.N.R.R.

2ª seduta – n. 166 atti dal 01.07.2024 al 31.12.2024 così suddivisi:
- n. 77 determinazioni di liquidazioni;
- n. 68 determinazioni di impegni e accertamenti
- n. 21 determinazioni aventi ad oggetto interventi finanziati con fondi P.N.R.R.

Totale atti controllati: n. 323.

Considerato che:
- i parametri di controllo (legittimità, regolarità, correttezza) sono stati stabiliti nel rispetto del combinato disposto degli artt. 3, c. 3, ed 8 del Regolamento; i controlli sono stati estesi agli aspetti relativi al rispetto del codice di Comportamento generale e speciale (DPR. 62/2013; DGC n. 129 del 12/12/2013) ed alle disposizioni del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (DGC n. 11 del 28.01.2020).
- le risultanze dei relativi verbali sono state trasmesse al Sindaco, ai Responsabili di Settore, all'Organismo indipendente di valutazione, al Revisore dei conti e ne è stata altresì disposta la pubblicazione nel sito internet comunale – sezione "Amministrazione Trasparente"

Si relaziona quanto segue:

In riferimento a tutti provvedimenti esaminati non sono stati rilevati vizi di legittimità tali da comportare la richiesta di loro revisione o la loro revoca in autotutela. Si evidenzia tra l'altro che sono stati sottoposti al controllo massivo tutte le determinazioni aventi ad oggetto interventi finanziati con fondi P.N.R.R.

I provvedimenti sono in genere sufficientemente motivati e sono coerenti rispetto alle finalità dell'Ente ed agli obiettivi da perseguire. I testi risultano generalmente comprensibili ed i dati attendibili.

In alcuni, peraltro sporadici casi, sono stati sollevati rilievi in ordine alla completezza e alla comprensibilità delle motivazioni e delle premesse dell'atto al solo fine di migliorarne la qualità in futuro rendendoli più chiari. Il limitato numero di questo tipo di rilievi (pari a 2 su 323 atti controllati) conferma il trend di miglioramento del livello della qualità, allo stato, più che soddisfacente. In ogni caso l'attività di controllo proseguirà al fine ovviamente di garantire, quanto meno, il permanere del livello raggiunto.

La presente relazione:
- viene trasmessa al Sindaco, ai Responsabili di Settore, all'Organismo indipendente di valutazione, al Revisore dei Conti
- deve essere inserita nell'ordine del giorno del primo Consiglio Comunale utile;
- sarà pubblicata nel sito internet comunale – Sezione "Amministrazione trasparente" (successivamente alla comunicazione in Consiglio Comunale).

Vado Ligure, data della firma digitale

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Piero Araldo

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Firmato digitalmente da: Piero Araldo
Data: 23/05/2025 09:12:37