



CITTA' DI PARTINICO

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Prot. 179/556 del 14/03/2018

Ai Responsabili di Settore

E pc Al Commissario Straordinario

Al Nucleo di Valutazione

Oggetto: circolare sulla metodologia dei controlli successivi.

Visto l' art. 10 del regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.03 del 21.01.2014, il quale espressamente prevede:

- 1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è esercitato mediante controllo a campione sulle determinazioni dei responsabili di Settore, sulle ordinanze, sugli atti di accertamento di entrata, sugli atti di impegno e di liquidazione, sui contratti e su ogni altro atto che si ritenga opportuno verificare;*
- 2. Il controllo è effettuato dal Segretario Generale, coadiuvato dal Responsabile del Settore Economico Finanziario e verte sulla competenza dell' organo che ha emanato l' atto, sull' adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure;*
- 3. Il controllo viene effettuato a campione secondo una selezione casuale;*

Si ritiene che i contratti stipulati in forma pubblica amministrativa non necessitino di controllo in quanto il Segretario svolge la funzione di ufficiale rogante.

Considerato che prima di procedere all' estrazione, occorre che il Segretario adotti un atto in cui si stabiliscono i criteri a cui si atterrà per effettuare i controlli, si rende necessario fornire le seguenti indicazioni operative:

1. in base a quanto indicato nel regolamento, i controlli saranno eseguiti a campione mediante estrazione casuale con una percentuale del **10%** degli atti predisposti da ogni settore;
2. effettuata l' estrazione, il controllo sarà diretto a verificare:
 - a) il rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell' ente,
 - b) la correttezza e la regolarità del procedimento,

- c) la correttezza e la regolarità dell' atto;
3. l' esito finale può essere:
- a) piena validità dell' atto;
 - b) irregolarità che non inficiano l'atto, con prescrizioni da considerare nell' adozione di ulteriori provvedimenti;
 - c) invalidità dell' atto, con conseguente sollecitazione ad intervenire in autotutela.

Appare opportuno ricordare che l' art.21 septies della Legge 241/1990 e smi testualmente dispone :

“art. 21-septies Nullità del provvedimento: è nullo il provvedimento che manca degli elementi essenziali, che è viziato da difetto assoluto di attribuzione, che è stato adottato in violazione delle previsioni di legge”;

L' esito finale del controllo, ai sensi del Regolamento, sarà comunicato ai responsabili di settore, al Presidente del Consiglio Comunale ai Capigruppo Consiliari, all'Organo di Revisione, al Nucleo di Valutazione nonché alla Giunta Comunale.

Il presente provvedimento è suscettibile di ulteriori adattamenti e modifiche, tenuto conto delle risultanze operative della sua applicazione ed eventualmente del coordinamento con il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e se ne dispone la pubblicazione nella sezione “amministrazione trasparente” del sito Istituzionale.

Il Segretario Generale



D.ssa Antonella Spataro