

Comune di Rea

Controllo successivo di regolarità amministrativa

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

Verbale N. 1 del 29/05/2025

Il Nucleo di Controllo

Richiamati:

- ✓ il comma 1 dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e smi 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.
- ✓ 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";
- ✓ il Regolamento dei controlli interni approvato dall'Ente;
- ✓ la nota del Segretario Comunale Stante che, la genericità del richiamato regolamento ha richiesto, pertanto, all'Ufficio Segreteria di sorteggiare anche tramite appositi applicativi 5 atti per ogni Responsabile, nonché le determinazioni di impegno spesa e tutti i contratti con valore superiore a 10.000 euro stipulati nel I Trimestre 2025,
- ✓ L'organico dell'Ente e le relative posizioni organizzative;

Dato atto che è stata sottoscritta - con rep. 12 del 4 marzo 2025 - la Convenzione per la conduzione in forma associata del servizio di segreteria tra i Comuni di Senna Lodigiana, Oliva Gessi, Corvino San Quirico, Verrua Po e Rea, approvata con le seguenti deliberazioni consiliari immediatamente eseguibili:

- n. 9 in data 27.02.2025 del Comune di Senna Lodigiana (LO),
- n. 8 in data 27.02.2025 del Comune di Corvino San Quirico (PV),
- n. 8 in data 27.02.2025 del Comune di Oliva Gessi (PV),
- n. 2 in data 27.02.2025 del Comune di Rea (PV),
- n. 3 in data 27.02.2025 del Comune di Verrua Po (PV);

Considerato, altresì, che la convenzione di segreteria tra i predetti Comuni ha individuato come ente capo convenzione il Comune di Senna Lodigiana e ha previsto una durata di 24 mesi a decorrere dalla data di presa in servizio del Segretario titolare;

Visto che il Comune di Senna Lodigiana con decreto n. 05 del 01.04.2025, avente ad oggetto: "Nomina Segretario comunale titolare della sede di segreteria convenzionata dei Comuni di Senna Lodigiana, Oliva Gessi, Corvino San Quirico, Verrua Po e Rea", ha nominato il dott. Luca Vicinanza, con decorrenza dal giorno 01 aprile 2025 fino al 31 marzo 2026;

Dato atto che relativamente agli atti sorteggiati sarà controllato il procedimento verificandone la conformità e la coerenza ai seguenti standard di riferimento anche ai sensi del citato Regolamento Comunale dei Controlli Interni:

- *regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;*
- *affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;*
- *rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;*
- *conformità al programma di mandato, P.R.O., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne. Ai sensi dell'articolo 147-bis del TUEL e dell'articolo 10 del regolamento dei controlli, gli atti sorteggiati sono stati oggetto di controllo di regolarità amministrativa da parte di questo Nucleo.*

Esito del controllo

Alla luce degli articoli 21-septies (nullità del provvedimento) e 21-octies (annullabilità del provvedimento) della legge 241/1990 e smi, la verifica degli atti amministrativi sopra elencati ha dato luogo alle seguenti

RISULTANZE:

- in linea di massima tutti gli atti sono risultati regolari, legittimi e conformi alla normative vigente.
- Per quanto concerne gli atti esaminati sia per le determinazioni estratte a sorte, sia per le determinazioni soggette a controllo, si evidenzia quanto segue:
- Con riferimento alla determinazione n. 5 del 7/01/2025 del Responsabile del Servizio Ragioneria si evidenzia la necessità di precisare il richiamo normativo circa l'applicazione delle tariffe Aci, stante la nota della Ragioneria Centrale n. 54055 del 21/04/11 che ne ha previsto la disapplicazione e il possibile rimborso del quinto del costo della benzina verde per Km;
- Con riferimento alla determinazione del Responsabile del Servizio Ragioneria n. 6 del 9/1/2025 si evidenzia che le attività di consulenza seguono il regime dell'art. 7 comma 6 del dlgs 165/2001 e che, pertanto, oltre ai requisiti da indicare in motivazione, sono necessarie misure comparative (C.Conti Emilia Romagna 13/2024);
- In definitiva, si evidenziano alcune imprecisioni nella redazione degli atti per cui si consiglia per il futuro di fornire una più adeguata, puntuale e rigorosa motivazione;
- Si richiama infine l'attenzione dei Responsabili sulla disciplina dettata dall'art. 49 del D.Lgs. n. 36/2023 in ordine al principio di rotazione degli affidamenti e sul tema delle proroghe nonché sui relativi obblighi di pubblicazione in Amministrazione Trasparente.

I Responsabili dovranno comunque attenersi alle direttive impartite con i rilievi sollevati provvedendo in particolare alle opportune integrazioni/correzioni degli atti assunti.

Copia del presente viene trasmessa ai dirigenti responsabili di Settore, all'organo di revisione, al OIV/Nucleo di valutazione, al Presidente dell'organo consiliare.

Municipio di Senna Lodigiana

Il Nucleo di Controllo

(Il Segretario Comunale)
Dott.Luca Vicinanza