



COMUNE
di
VICCHIO

Via Garibaldi, 1
50039 VICCHIO (FI)
C.F. 83002370480
P.I. 01443650484

Prot. 10831

Vicchio, 28 LUG 2022

Al Sindaco
Ai Consiglieri Comunali
Ai Responsabili dei Servizi
Al Revisore dei Conti
Al Nucleo di Valutazione
LORO SEDI

OGGETTO: Trasmissione risultanze del controllo interno effettuato ai sensi dell'art. 147bis del D.lgs. n. 267/2000 e del vigente Regolamento per l'organizzazione e per la disciplina del sistema dei controlli interni.

Premesso che

- a) a livello nazionale ai sensi dell'art. 147bis del D.lgs. n. 267/2000 *"1. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria. 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"*.
- b) A livello locale comunale la norma dell'art. 18 del vigente Regolamento sui controlli interni prevede che: *"1. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti controllati agli standards di riferimento. 2. Per standards di riferimento sono da intendersi: a) Rispetto delle leggi con particolare riferimento ai vizi dell'atto amministrativo (elementi essenziali del controllo di legittimità), nonché alle regole che presiedono all'amministrazione informatizzata e digitale; b) Rispetto delle norme interne del Comune di Vicchio (Statuto, Regolamenti, Circolari e Direttive); c) Correttezza e regolarità delle procedure; d) Correttezza formale e*



COMUNE
di
VICCHIO

Via Garibaldi, 1
50039 VICCHIO (FI)
C.F. 83002370480
P.I. 01443650484

sostanziale della redazione dell'atto; e) Chiarezza e leggibilità dell'atto o provvedimento. 3. Per ogni controllo effettuato viene compilata la scheda di valutazione in conformità agli standards predefiniti nel presente Regolamento, che formano poi oggetto di reports statistici semestrali. 4. Per ogni tipo di provvedimento e per ogni soggetto viene compilata una scheda riepilogativa con l'indicazione sintetica del risultato del controllo. 5. La fase conclusiva del controllo si concretizza nell'analisi, valutazione e eventuali proposte sugli atti sottoposti ad esame".

Tenuto conto che ai sensi dell'art. 16 del Regolamento sui controlli interni è istituito l'"Ufficio di controllo sulla regolarità amministrativa" composto dal Segretario comunale che lo dirige e che in data 5 maggio 2022 è stato effettuato il sorteggio a campione degli atti da sottoporre a controllo.

Pertanto sono stati selezionati i seguenti atti:

- Determinazioni Servizio 1 nn. 165/2021, 97/2021, 59/2021, 10/2021, 53/2021, 133/2021, 208/2021, 271/2021, 194/2021, 44/2021, 257/2021, 129/2021, 173/2021, 195/2021;
- Determinazioni Servizio 2 nn. 5/2021, 82/2021, 117/2021, 35/2021, 160/2021, 30/2021, 27/2021, 125/2021;
- Determinazioni Servizio 3 nn. 9/2021;
- Determinazioni Servizio 4 nn. 72/2021, 23/2021, 122/2021, 87/2021, 117/2021, 5/2021, 108/2021;
- Determinazioni Servizio 5 nn. 103/2021, 126/2021, 104/2021, 80/2021, 1/2021, 91/2021, 77/2021;
- Delibere Consiglio Comunale nn. 54/2021, 57/2021, 17/2021, 28/2021, 71/2021, 101/2021, 120/2021;
- Delibere Giunta Comunale nn. 105/2021, 97/2021, 12/2021, 172/2021, 187/2021, 196/2021, 94/2021, 193/2021, 180/2021, 79/2021, 52/2021.

Di seguito, dalla data del 10 maggio 2022 alla data del 28 giugno 2022 sono state effettuate le attività puntuali di controllo aventi ad oggetto gli atti sopra menzionati e sono state redatte specifiche ed analitiche schede di controllo di ciascun atto indicando le risultanze. In linea generale, si è rilevato una buona capacità redazionale degli atti anche se non del tutto omogenea da parte di ciascun responsabile. In conseguenza di tale considerazione in data 7 luglio 2022 si sono riuniti i Responsabili con il Segretario ed alla presenza dell'Avv. Lucia Malcontenti Manetti prendendo atto dei rilievi effettuati che verranno inviati singolarmente via email ai fini del miglioramento della stesura degli atti provvedimentali. Nell'indicazione della competenza del responsabile alla firma si suggerisce di indicare sempre l'ultimo provvedimento sindacale di nomina ed inserire la dizione recante: "in corso di validità". Viene rilevata, maggiore attenzione nella definizione della differenziazione tra il firmatario del provvedimento e il responsabile del procedimento; pertanto si sollecitano solo i Responsabili,



COMUNE
di
VICCHIO

Via Garibaldi, 1
50039 VICCHIO (FI)
C.F. 83002370480
P.I. 01443650484

che ancora non procedono in tal senso, ad individuare i responsabili dei procedimenti. Si richiama, in linea generale, alla proporzionalità nel provvedimento tra la parte motiva ed il dispositivo per cui la motivazione in fatto ed in diritto deve esser maggiormente accurata per le determinate che dispongono ingenti risorse finanziarie specialmente in settori sensibili. Tutti i provvedimenti risultano collegati al bilancio di previsione dell'annualità di riferimento ed hanno copertura finanziaria.

COMUNICA

1. Di avere effettuato il controllo successivo di regolarità amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 147**bis** del D.lgs. n. 267/2000 e del Regolamento comunale sui controlli interni;
2. Di aver depositato gli atti e le schede sottoposte a controllo presso la segreteria del Comune di Vicchio dove resteranno sino al **15 settembre 2022**;
3. Di comunicare a ciascun dei Responsabili il deposito, i provvedimenti e l'esito delle verifiche;
4. Di inviare, non appena redatta, apposita direttiva ai responsabili dei servizi contenente i rilievi effettuati.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Maria Benedetta Dupuis

