

	<b>Città di Codroipo</b>
	UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE
P.zza Garibaldi, 81 - 33033 Codroipo (Ud)	Telefono 0432 824509 - Email <a href="mailto:segretario.generale@comune.codroipo.ud.it">segretario.generale@comune.codroipo.ud.it</a>

## PIANO ANNUALE DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE DI CODROIPO E REFERTO FINALE ANNO 2022

### Richiamati

- il D.L. 10.10.2012 n.174, convertito nella legge 7.12.2012 n. 213 che, per quanto qui interessa, introduce l'art. 147-bis nel D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 ove espressamente si prevede "Il controllo di regolarità amministrativa è ... 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 sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale di Codroipo n. 19 del 28.06.2013;
- il provvedimento n. 98 dd. 01.09.2022 del Sindaco di Codroipo con il quale il sottoscritto è stato nominato Segretario Comunale di Codroipo
- il Piano triennale per la prevenzione della corruzione 2022 – 2024 (sezione PIAO);

**Atteso** che l'art. 5 del citato Regolamento sui controlli interni prevede che:

- il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario Generale,
- le tecniche di campionamento sono definite annualmente con atto organizzativo del Segretario, secondo principi generali di revisione aziendale e tenendo conto di quanto previsto nel piano anticorruzione,
- le risultanze del controllo sono trasmesse a cura del Segretario Generale con apposito referto ai soggetti indicati dall'articolo 147 bis comma 2 del decreto legislativo n. 267/2000

**Considerato**, con riguardo alla tipologia e percentuale di atti da sottoporre al controllo successivo di regolarità amministrativa, che gli ambiti previsti all'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 per i quali effettuare i controlli successivi a campione sono "...le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi...";

**Verificato** che – in questa prima fase – si può fare utile riferimento agli atti inseriti nel programma gestionale degli atti amministrativi del Comune a decorrere dalla data di nomina del sottoscritto quale Segretario Comunale titolare (01.09.2022);

**Considerato** l'ingente numero degli atti più rilevanti che può essere così riassunto:

- a) n. 141 deliberazioni di Giunta Comunale,
- b) n. 28 deliberazioni di Consiglio Comunale,
- c) n. 61 Ordinanze,

- d) n. 55 Decreti,
- e) n. 502 Determinazioni di impegno,
- f) n. 519 Atti di liquidazione,
- g) n. 35 Contratti per scrittura privata,
- h) n. 10 permessi di costruire (comprensivi di varianti e permessi in precario);
- i) n. 30 atti conclusivi di procedimento SUAP

## DISPONE

1) Per il **2022** sono effettuati i **controlli successivi di regolarità amministrativa** a campione per le seguenti tipologie di atti:

- ambito a), b), c) e d) percentuale di campionamento del **5 % sul totale degli atti adottati**,
- ambito e) percentuale di campionamento del **2% sul totale degli atti adottati**,
- per l'ambito f) si verifica che le liquidazioni sono predisposte su pre-stampato ove gli uffici devono unicamente riportare i dati essenziali (Impegno, creditore, CIG....) nonché la attestazione di corretta esecuzione percentuale di campionamento del **2% sul totale degli atti adottati**,
- ambito g) h) e i) percentuale di campionamento del **10% sul totale degli atti sottoscritti**,
- sono inoltre controllati tutti gli atti 2022 afferenti progetti finanziati dal PNRR anche antecedenti al 01.09.2022, nonché un atto 2023 antecedente alla data odierna per un totale di 10 atti.

2) Gli atti da controllare sono estratti mediante piattaforma ([www.blia.com](http://www.blia.com)) che fornisce risultato casuale.

4) Per le operazioni di controllo sono utilizzate le apposite check list di controllo già predisposte e per ogni controllo effettuato è compilata la scheda contenente le indicazioni sintetiche delle verifiche eseguite.

5) sono estratti i seguenti atti da controllare:

- Con riferimento all'ambito a)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Deliberazione G.C. n. 214	26.09.2022	Cultura-Istruzione
Deliberazione G.C. n. 223	05.10.2022	Economico-Finanziario
Deliberazione G.C. n. 281	30.11.2022	Cultura-Istruzione
Deliberazione G.C. n. 291	12.12.2022	Cultura Istruzione
Deliberazione G.C. n. 302	19.12.2022	Lavori Pubblici

- Con riferimento all'ambito b)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Deliberazione G.C. n. 49	29.09.2022	Economico-Finanziario
Deliberazione G.C. n. 51	29.09.2022	Urbanistica
Deliberazione G.C. n. 67	19.12.2022	Urbanistica

- Con riferimento all'ambito c)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Ordinanza TPO n. 101	02.09.2022	Polizia Locale
Ordinanza TPO n. 155	21.12.2022	Polizia Locale
Ordinanza TPO n. 158	29.12.2022	Polizia Locale

- Con riferimento all'ambito d)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Decreto TPO n. 29	27.10.2022	Cultura-Istruzione
Decreto TPO n. 46	29.11.2022	Amministrativo-Demografico

Decreto TPO n. 55	22.11.2022	Urbanistica
-------------------	------------	-------------

- Con riferimento all'ambito e)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Determinazione TPO n. 223	30.12.2022	Cultura-Istruzione
Determinazione TPO n. 213	20.12.2022	Cultura-Istruzione
Determinazione TPO n. 89	07.11.2022	Economico-Finanziario
Determinazione TPO n. 231	10.11.2022	Lavori Pubblici
Determinazione TPO n. 212	18.10.2022	Lavori Pubblici
Determinazione TPO n. 184	14.09.2022	Lavori Pubblici
Determinazione TPO n. 184	14.09.2022	Polizia Locale
Determinazione TPO n. 53	29.11.2022	Programmazz.Comunitaria-PIC-SUAP
Determinazione TPO n. 49	02.09.2022	Programmazz.Comunitaria-PIC-SUAP
Determinazione TPO n. 15	02.12.2022	Urbanistica-Edilizia Privata-Ambiente

- Con riferimento all'ambito f)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Liquidazione n. 541	21.12.2022	Lavori Pubblici
Liquidazione n. 376	06.12.2022	Cultura-Istruzione
Liquidazione n. 372	05.12.2022	Cultura-Istruzione
Liquidazione n. 282	17.10.2022	Cultura-Istruzione
Liquidazione n. 251	21.09.2022	Cultura-Istruzione
Liquidazione n. 130	19.11.2022	Polizia Locale
Liquidazione n. 115	12.09.2022	Economico-Finanziario
Liquidazione n. 39	12.10.2022	Urbanistica-Edilizia Privata-Ambiente
Liquidazione n. 34	07.10.2022	Amministrativo-Demografico
Liquidazione n. 26	21.11.2022	Personale

- Con riferimento all'ambito g)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Scrittura privata n. 3400	11.10.2022	Amministrativo-Demografico
Scrittura privata n. 3405	28.10.2022	Amministrativo-Demografico
Scrittura privata n. 3415	06.12.2022	Amministrativo-Demografico
Scrittura privata n. 3416	07.12.2022	Amministrativo-Demografico

- Con riferimento all'ambito h)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Permesso di Costruire n. 290	28.11.2022	Urbanistica-Edilizia Privata-Ambiente

- Con riferimento all'ambito i)

Tipologia e numero atto	Data atto	Responsabile-TPO interessato
Provvedimento SUAP n. 26092022-1753	14.10.2022	Programmazz.Comunitaria-PIC-SUAP
Provvedimento SUAP S.N.	==	Programmazz.Comunitaria-PIC-SUAP
Provvedimento SUAP – P.L. n. 141	19.10.2022	Polizia Locale
Provvedimento SUAP S.N.	==	Programmazz.Comunitaria-PIC-SUAP

## Risultanze del controllo

L'attività di controllo è stata svolta nel corso del mese di febbraio 2023 e per ogni atto/provvedimento controllato è stata compilata una apposita scheda sulla quale sono annotati i rilievi operati nonché specifiche osservazioni, segnalazioni e suggerimenti.

Su **53** atti e provvedimenti sottoposti al controllo successivo, non sono stati rilevati aspetti che rendano necessario l'annullamento in autotutela dell'atto per insanabili vizi di legittimità, in **42** provvedimenti sono state annotate segnalazioni, osservazioni o suggerimenti, la maggior parte dei quali riguardano alcune imprecisioni in richiami normativi e formule di stile.

## Adempimenti delle Posizioni Organizzative

Le schede saranno trasmesse a ciascuna delle posizioni Organizzative che hanno adottato l'atto o sottoscritto il provvedimento, con invito a far pervenire entro 15 giorni dalla consegna comunicazioni in merito ed eventuali controdeduzioni rispetto alle segnalazioni contenute, nonché in merito alle azioni poste in essere, o che si prevede di porre in essere per rimuovere le criticità segnalate, in un'ottica di miglioramento continuo della qualità degli atti dirigenziali e della connessa azione amministrativa.

Il presente atto è inoltre pubblicato sul sito web istituzionale dell'ente nella sezione amministrazione trasparente → altri contenuti → dati ulteriori → controlli interni → piano annuale e relazione annuale sui controlli interni → 2022.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**Peresson dott. Ruggero**  
Documento sottoscritto digitalmente