

	Città di Codroipo
	UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE
P.zza Garibaldi, 81 - 33033 Codroipo (Ud)	Telefono 0432 824509 - Email segretario.generale@comune.codroipo.ud.it

PIANO ANNUALE DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE DI CODROIPO ANNO 2023

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 2023 – 2025 (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 si può fare utile riferimento agli atti inseriti nel programma gestionale degli atti amministrativi del Comune a decorrere dal 01.01.2023 e sino al 31.12.2023;

Considerato l'ingente numero degli atti più rilevanti che sulla base delle serie storiche e di quanto adottato alla data odierna può essere così riassunto:

- a) n. 350 deliberazioni di Giunta Comunale,
- b) n. 70 deliberazioni di Consiglio Comunale,
- c) n. 170 Ordinanze,
- d) n. 130 Decreti,

- e) n. 900 Determinazioni di impegno,
- f) n. 1.500 Atti di liquidazione,
- g) n. 110 Contratti per scrittura privata,
- h) n. 30 permessi di costruire (comprensivi di varianti e permessi in precario);
- i) n. 80 atti conclusivi di procedimento SUAP

DISPONE

1) Per il **2023** 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 **1% 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

2) Gli atti da controllare saranno estratti mediante piattaforma (www.blia.com) che fornisce risultato casuale.

4) Per le operazioni di controllo saranno 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) Le estrazioni verranno effettuate entro il mese di **settembre 2023** per gli atti riferiti al primo semestre 2023 ed entro il mese di **febbraio 2024** per il secondo semestre 2013. Le attività di controllo dovranno concludersi, di norma entro il mese successivo all'estrazione. Ai Responsabili-TPO dei servizi interessati è fatto obbligo di consegnare tutta la documentazione che verrà richiesta, entro i tempi e con le modalità loro assegnati e potranno essere effettuate delle audizioni per eventuali chiarimenti o delucidazioni. Le risultanze del controllo saranno trasmesse ai Responsabili interessati ed in caso di illegittimità conterranno le direttive cui uniformarsi al fine di garantire il rispetto della regolarità amministrativa; nel caso di elementi di non conformità ma che non comportano l'illegittimità dell'atto, saranno rese osservazioni per il miglioramento della qualità degli atti

Il Presente piano viene trasmesso al Sindaco, alla Giunta Comunale, ai Capigruppo consiliari, all'Organo di revisione dei Comuni associati, ai Responsabili titolari di Posizione Organizzativa ed all'Organismo di Valutazione Indipendente.

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 → 2023.

Codroipo, 29.06.2023

IL SEGRETARIO GENERALE
Peresson dott. Ruggero
Documento sottoscritto digitalmente