



# COMUNE DI SANT'AGATA DI PUGLIA

(PROVINCIA DI FOGGIA)

Piazza XX Settembre – c.a.p. 71028

Tel 0881/984007 –

[www.comune.santagatadipuglia.fg.it](http://www.comune.santagatadipuglia.fg.it)



Sant'Agata di Puglia,

COMUNE DI SANT'AGATA  
Codice IPA:c\_1447  
Prot. 0004119 del 06/05/2020 INT



Gent.mi

Responsabili di Posizione Organizzativa

SEDE

Gent.mo

Revisore dei Conti

SEDE

Gent.mo

Nucleo di Valutazione

SEDE

E p. c. Spett.le

Amministrazione Comunale

SEDE

Oggetto: attuazione regolamento controlli interni. Circolare interna in merito al controllo successivo degli atti amministrativi.

Con atto di Consiglio Comunale n. 3 del 19/3/2013 è stato approvato il regolamento sui controlli interni.

Il regolamento prevede tre tipi di controllo interno:

- Il controllo di regolarità amministrativa e contabile sia preventivo che successivo
- Il controllo di gestione
- Il controllo per gli equilibri finanziari.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile è affidato ai responsabili di settore che unitamente al responsabile del settore economico finanziario appongono sulle delibere il parere ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è affidato al Segretario Comunale che deve esercitarlo con frequenza quadrimestrale secondo procedure di campionamento degli atti da controllare.

A tal proposito ritengo doveroso regolamentare il controllo che andrà ad eseguirsi.

Il controllo degli atti (determine, contratti ecc.) sarà effettuato entro il mese successivo al quadrimestre con scelta a campione degli atti (pubblicati nel quadrimestre) nella misura del 10% di ogni determina o atto per settore. A breve si procederà al controllo del primo quadrimestre 2020.

Gli atti saranno verificati secondo l'allegato prospetto.

Al termine del controllo sarà predisposta una relazione generale con la indicazione delle criticità eventualmente riscontrate.

Il referto finale sarà trasmesso oltre che ai responsabili dei Settori anche al Sindaco, nucleo di valutazione e revisore dei conti.

Il controllo di gestione compete a ciascun responsabile del settore con il supporto del nucleo di valutazione.

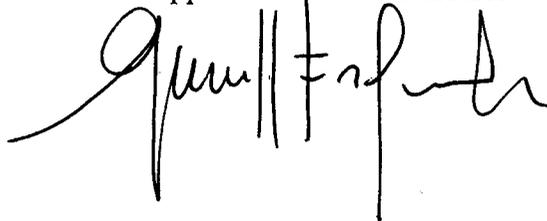
Il controllo sugli equilibri finanziari compete al responsabile del settore economico finanziario sotto la vigilanza del revisore dei conti.

Si coglie l'occasione per sensibilizzare tutti all'attuazione dei controlli non solo per rispettare la norma di legge (e le scadenze relative alla predisposizione dei report) ma soprattutto per migliorare l'attività amministrativa quest'ultima oggetto, da qualche anno, di un attento esame della Corte dei Conti Sezione Autonomie Locali specie per il controllo di gestione e per quello degli equilibri finanziari.

Distinti Saluti

IL SEGRETARIO GENERALE

dott. Giuseppe Fernando de Scisciolo



Allegato n. 1

Referto di verifica degli atti soggetti a controllo successivo

## REFERTO VERIFICA

	NO	IN PARTE	SI
a) acquisizione pareri obbligatori			
b) rispetto dei tempi previsti da norme o regolamenti			
c) citazione corretta di norme di legge o regolamenti			
d) adeguata motivazione del provvedimento			

	NO	IN PARTE	SI
a) correttezza dei dati citati e corrispondenza con gli eventuali allegati			
b) tempi di pubblicazione dell'atto rispetto alla data di emissione			
c) attestazione della copertura finanziaria.			

	NO	IN PARTE	SI
a) competenza ad emettere l'atto			
b) conformità ad atti di programmazione (PEG o delibere di G.C. o C.C.)			
c) conformità a disposizioni o direttive			
d) contestazione del provvedimento da parte del destinatario (ricorso al TAR o richiesta di revoca o annullamento in autotutela)			

MOTIVAZIONE

