

RELAZIONE SECONDO SEMESTRE - ANNO 2022
IL SEGRETARIO COMUNALE

prot.

Nel rispetto dell'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, il Comune di Porlezza ha adottato con deliberazione del CC. n°1 del 20.02.2013 il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

Alla fine del secondo semestre, come previsto dall'art.8 del citato regolamento, il sottoscritto Segretario Comunale, assistito dal Personale dell'Area Amministrativa dell'Ente e con la collaborazione del Responsabile del Servizio finanziario, ha organizzato, con specifico atto di indirizzo, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

A seguito di tale atto organizzativo e con le modalità nello stesso specificate, sono stati svolti i controlli interni che con la presente si relazionano.

Si premette che è sottoposta a controllo l'attività di tutti i Responsabili di Posizione Organizzativa che operano funzionalmente alle dipendenze del Comune di Porlezza, indipendentemente dal loro inquadramento organico.

La presente relazione sintetica, tesa a verificare la regolarità amministrativa e contabile sotto il profilo della legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, vuole anche essere un valido supporto per la risoluzione di problematiche procedurali e per le scelte decisionali in materia di efficientamento della macchina amministrativa.

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Alla data del 31 dicembre 2022 risultano adottate le seguenti tipologie di atti da sottoporre a controllo ai sensi dei precedenti punti:

- N. 299 determinazioni dei Responsabili di servizio;
- N. 0 atti di accertamento;
- N. 929 atti di liquidazione/mandati;
- N. 80 concessioni;
- N. 0 contratti (scritture private);
- N. 247 nella categoria "altro"

Si è proceduto pertanto al controllo estraendo gli atti tramite apposito modello predisposto in foglio di calcolo, grazie alla formula =**CAUSALE. TRA(A,B)**, modello che si allega unitamente ai prospetti, parimenti predisposti su foglio di calcolo ed utilizzati per l'individuazione automatica dell'atto da controllare, ove non inseriti in appositi registri.

Per quanto riguarda le opere finanziate con fondi PNRR, fino a completa rendicontazione, si è proceduto alla verifica degli atti e delle procedure costantemente in sede di attuazione dei normali controlli interni al fine di rilevare qualsiasi criticità in corso d'opera mediante compilazione della scheda di controllo.

RICHIAMATE, a tal riguardo, le Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione degli interventi PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei Soggetti attuatori predisposto dal Servizio Centrale per il PNRR, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) - Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato (RGS) che descrive i principali flussi procedurali inerenti i processi di controllo e rendicontazione del PNRR, richiamando l'attenzione su alcuni elementi, fasi e step procedurali nonché su obblighi e adempimenti di responsabilità posti in capo ai soggetti coinvolti a vario titolo (e a vari livelli) nell'attuazione degli interventi PNRR il controllo ha coinvolto i punti chiave previsti a tale riguardo dal predetto documento sintetizzabili come segue:

- assicurare la regolarità amministrativo-contabile
 - assicurare il rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alle misure (investimenti/riforme) del PNRR
 - verifica della titolarità effettiva del destinatario finale dei fondi PNRR/aggiudicatario
 - prevenzione e contrasto alle frodi, al "doppio finanziamento" ed al "conflitto di interessi".
- Gli elementi di interesse ai fini dei controlli PNRR sono stati:
- tracciabilità delle spese
 - prevenzione e contrasto della corruzione
 - contratti pubblici
 - antiriciclaggio
 - dichiarazioni sostitutive dell'atto di notorietà (DSAN)
 - strumenti informativi di supporto alle attività di verifica e controllo

CONTROLLO DI REGOLARITA' CONTABILE

Tale controllo è svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario con il "visto di regolarità contabile" e con quello "attestante la copertura finanziaria".

Si dà atto che ciascun responsabile interessato, in fase preventiva, assicura il controllo di regolarità contabile e di flusso finanziario nel rispetto dell'art.147 bis del D. Lgs. 267/00.

precedente atto organizzativo.

In conclusione dai controlli effettuati sul campione estratto non risultano irregolarità amministrative e contabili.

Si dà atto che gli uffici del Comune di Porlezza producono necessariamente una notevole quantità di atti, spesso riproduttivi e ripetitivi, a discapito dell'efficienza e dell'economicità dell'azione amministrativa.

Copia della presente relazione viene trasmessa ai Responsabili di Servizio interessati, alla Giunta, al Consiglio, tramite comunicazione del Sindaco, al Revisore del Conto ed al Nucleo di Valutazione.

Porlezza, 14.04.2023

IL SEGRETARIO COMUNALE

Pescarin d.ssa Vania



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AREA AMMINISTRATIVA

Gianotti dott.ssa Silvia

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Mancassola Dolores

Il presente atto è un documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 e seguenti del D. Lgs. 82/2005.