



## CITTA' DI VITERBO

Al Sigg. Sindaco  
Al Presidente del Consiglio Comunale  
Al Collegio dei revisori dei Conti  
Al Servizio di Controllo Interno  
Ai Sigg. Dirigenti  
Alla Giunta Comunale

e.p.c.

OGGETTO:

**Approvazione del programma dei controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile per l'anno 2021 - errata corrige**

### IL SEGRETARIO GENERALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 37 in data 21/03/2013 è stato approvato il regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

Che l'art. 12 del suddetto regolamento prevede che ai fini dell'esercizio del controllo successivo sugli atti, il Segretario Generale approvi annualmente, entro il 31 dicembre di ogni anno, un programma che individui gli atti da sottoporre al controllo in coerenza con il piano triennale di prevenzione della corruzione e con il piano della trasparenza e dell'integrità;

Visto il piano triennale di prevenzione alla corruzione e per la trasparenza 2020/2022 approvato con deliberazione della G.C. n. 31 in data 31/01/2020;

Ritenuto opportuno adottare preventivamente una programmazione dei controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile per l'anno 2021 al fine di meglio organizzare l'attuazione dei controlli secondo quanto stabilito dall'articolo 12 del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

Tenuto conto delle criticità e dei rilievi emersi in fase di controllo nell'esercizio precedente ed atteso che attraverso la rendicontazione ed i referti dei controlli effettuati sulle determinazioni emerge un margine di miglioramento degli atti sottoposti ai controlli successivi e che occorre estendere il controllo successivo ad altre tipologie di atti, nel rispetto degli artt. 13 e 16 del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, diversi da quelli oggetto di esame negli esercizi precedenti al fine della diversificazione della tipologia di atti;

Visto l'art. 14 del citato regolamento il quale prevede che il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile è effettuato sotto la direzione del Segretario Generale coadiuvato da almeno due dirigenti dell'amministrazione scelti con criteri di rotazione, individuati nel presente programma, e da una unità organizzativa di controllo appositamente istituita;

Ritenuto di provvedere all'adozione del programma dei controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile per l'anno 2020;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto lo Statuto comunale;

## DISPONE

1) di approvare il seguente programma dei controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile per l'anno 2021, da effettuarsi con periodicità quadrimestrale:

Tipologia di atto da sottoporre al controllo	Percentuale di atti da sottoporre al controllo	Individuazione degli atti da sottoporre a controllo (tecniche di campionamento)	Periodicità del controllo
Determinazioni di aggiudicazione relative ad appalti di lavori, servizi, forniture sup. alla soglia comunitaria	100,00%	Saranno esaminati tutti gli atti adottati nel periodo di riferimento	quadrimestrale
Atti emessi con parere tecnico o contabile negativo	100,00%	Saranno esaminati tutti gli atti adottati nel periodo di riferimento	quadrimestrale
Atti di accertamento di entrata derivanti da entrate tributarie ed extratributarie anche rispetto a quelli derivanti da istanze di autotutela	5,00%*	Saranno esaminati gli atti scelti con selezione sistematica dell'intera popolazione del periodo di riferimento.	quadrimestrale
Scritture private repertorate	50,00%	Saranno esaminati gli atti scelti con selezione sistematica dell'intera popolazione del periodo di riferimento.	quadrimestrale
Determinazioni a contrarre/bandi di gara e tempistiche correlate	20,00%	Saranno esaminati gli atti scelti con selezione sistematica dell'intera popolazione del periodo di riferimento.	quadrimestrale
Autorizzazioni e concessioni in materia edilizia e commerciale	20,00%	Saranno esaminati gli atti scelti con selezione sistematica dell'intera popolazione del periodo di riferimento.	quadrimestrale
Atti di proroga tecnica/rinnovo contratti	50,00%	Saranno esaminati gli atti scelti con selezione sistematica dell'intera popolazione del periodo di riferimento.	quadrimestrale
Concessione contributi/sovvenzioni/ausili finanziari	10,00%	Saranno esaminati gli atti scelti con selezione sistematica dell'intera popolazione del periodo di riferimento.	quadrimestrale

2) resta salva, ai sensi dell'art. 16 co. 3 del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, la possibilità di esaminare tipologie di atti non presenti nel suddetto elenco;

3) l'analisi degli atti da sottoporre a controllo, individuati mediante tecniche di campionamento, comporterà il controllo di legittimità normativa e regolamentare, esteso a valutazioni puntuali in ordine alla correttezza giuridica dell'intero procedimento, al rispetto delle normative in tema di trasparenza e privacy, al rispetto dei termini di conclusione del procedimento, alla coerenza con gli atti di programmazione finanziaria o di indirizzo espressi dall'amministrazione, alla classificazione dell'atto all'interno della mappatura delle aree a rischio ai sensi del P.T.P.C. e al riscontro circa l'adozione di misure di prevenzione, nonché al rispetto dei canoni per la corretta redazione degli atti amministrativi;

4) di designare le dirigenti dott. Luigi Celestini e Mauro Vinciotti ai fini dell'ausilio necessario per l'effettuazione del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile per l'anno 2021;

5) tenuto conto delle prescrizioni del P.T.P.C. approvato con deliberazione della G.C. n. 31 in data 31/01/2020, di sollecitare i dirigenti a promuovere l'omogeneizzazione della redazione degli atti amministrativi al fine di migliorare la qualità degli atti emanati dall'Ente, a vigilare sull'utilizzo del patto d'integrità per l'affidamento di commesse, a ottemperare agli obblighi di pubblicità e trasparenza di cui al D. Lgs. 33/2013;

\* Errata corrige del prot. 17886 del 19/02/2021 recante l'erronea percentuale del 50,00%, a causa di un errore materiale nella trascrizione delle percentuali numeriche.

6) in esito alla fase di controllo successivo si procederà alla segnalazione delle criticità ed irregolarità rilevate ai dirigenti interessati, all'emanazione di direttive cui conformarsi in caso di difformità riscontrate e/o all'emanazione di linee guida volte a promuovere la semplificazione dell'attività amministrativa e l'omogeneizzazione e il miglioramento della qualità degli atti attraverso un sistema di regole condivise dall'Ente;

7) di trasmettere il presente atto al Consiglio Comunale, alla Giunta Comunale, all'organo di revisione economico-finanziaria, al Servizio di controllo interno e ai dirigenti;

8) di pubblicare il presente atto sul sito internet dell'ente nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente"

Viterbo, 6 luglio 2021



Il Segretario Generale  
Dot.ssa Annalisa Puopolo