

PROVINCIA DI PORDENONE

Protocollo: 11489

San Vito al Tagliamento, addì 12 aprile 2013.

**A tutti i Responsabili di Area/Servizi**  
**SEDE**

**E, pc.**

**Al Sig. SINDACO**  
**SEDE**

Oggetto: Controlli Interni e controllo successivo di Regolarità Amministrativa.

Il D.Lgs. n.174/2012 ha introdotto l'obbligo da parte dei Comuni di dare attuazione ad una serie di controlli quali:

- controllo di gestione;
- controllo sugli equilibri di bilancio;
- controllo strategico (per il nostro Ente a decorrere dal 2015);
- controllo sulle società partecipate non quotate (per il nostro Ente decorrere dal 2015);
- controllo di regolarità contabile;
- controllo di regolarità amministrativa;
- controllo sui servizi erogati (per il nostro Ente a decorrere dal 2015);

Nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa ciascun Ente disciplina il proprio sistema di controlli interni.

Il nostro Ente con deliberazione di C.C. nr.7 del 14.03.2013 ha adottato a tal fine un apposito regolamento che si allega in copia.

E' ora necessario dare applicazione alla normativa legislativa e regolamentare summenzionata in particolar modo per quanto riguarda il controllo di regolarità amministrativa.

La legge attribuisce espressamente al Segretario Generale la direzione di questo nuovo compito e a tal proposito si è provveduto a formulare un apposito provvedimento "Decreto n. 77 del 12.04.2013" che si allega in copia.

Si chiede cortesemente la Vostra fattiva collaborazione nel comunicare dettagliatamente i dati che di seguito verranno individuati al fine di dare avvio a questa nuova funzione.

Per una migliore comprensione dell'impegno a cui siamo tutti chiamati ad assolvere, ritengo opportuno prima di specificare quanto richiesto formulare alcune informazioni sulle caratteristiche dei controlli che si dovrà attuare.

Il controllo di regolarità amministrativa è stato disciplinato dal D.Lgs. n.173/2012 in due momenti.

Il controllo di regolarità amministrativa PREVENTIVO viene assicurato attraverso il rilascio degli appositi pareri di regolarità tecnica, contabile e visto di cui già si è provveduto a dare attuazione nelle deliberazioni, determinazioni e in tutti gli altri atti.

Il controllo di regolarità amministrativa SUCCESSIVO, disciplinato dal succitato D. Lgs. e dal Regolamento Comunale ha per oggetto: determinazioni di impegni di spesa, contratti e altri atti amministrativi.

E' quindi necessario, per dare attuazione a questo controllo, comunicare in forma scritta **entro e non oltre Martedì 23.04.2013** per quanto di propria competenza, quanto segue:

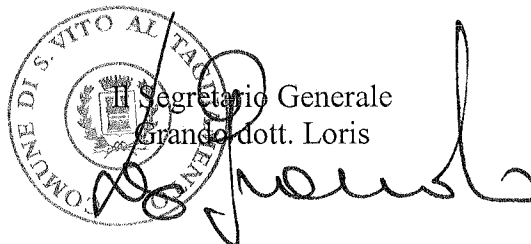
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 le Determinazioni di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi;
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 le Determinazioni di concessione contributi ad Enti e privati;
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 Procedimenti amministrativi di autorizzazioni, concessione provvedimenti analoghi;
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 Istanze dei cittadini da cui consegue l'avvio di un procedimento amministrativo;
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 Procedure concorsuali o selezione per l'assunzione di personale;
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 Contratti;
- dal 01.01.2013 al 15.04.2013 Autorizzazioni.

Si consiglia, una volta effettuato questo tipo di inventario di dati, di tenerlo costantemente aggiornato per gli ulteriori controlli che verranno effettuati nel corso dell'anno e nei successivi.

Infine si evidenzia l'importanza di fornire questi dati perché l'espletamento ed i risultati di questi controlli saranno a vario titolo oggetto di comunicazione ai vari organi Amministrativi, Politici ed in particolare alla Corte dei Conti.

Eventuali carenze o mancate risposte potranno comportare responsabilità nei confronti dei succitati organi ai quali verranno segnalate eventuali Vostre inadempienze.

Confidando nella Vostra collaborazione e a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento si ringrazia e si porgono distinti saluti.

  
Il Segretario Generale  
Grando dott. Loris