



# COMUNE DI MOGGIO UDINESE

## Provincia di Udine

*medaglia d'oro al valore civile*

P.ZZA UFFICI, 1  
C.F. 8400 1550 304  
TEL. 0433 / 51177-51877-51888  
[www.comune.moggioudinese.ud.it](http://www.comune.moggioudinese.ud.it)

C.A.P. 33015  
P. I.V.A. 01 134 980 307  
FAX 0433 / 51371  
[segreteria@com-moggio-udinese.regione.fvg.it](mailto:segreteria@com-moggio-udinese.regione.fvg.it)

Prot. n. 0009144

Moggio Udinese, 09.12.2020

**OGGETTO:** ESECUZIONE DELLA FUNZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA. ANNO 2019.- METODOLOGIA.-

Il sistema dei controlli interni ed esterni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1, del D.L. n. 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7 dicembre 2012, n. 213, sostituendo gli artt. 147 ("Tipologia di controlli interni") e 148 (Controlli esterni") del TUEL ed introducendo una serie di nuove disposizioni.

In attuazione del D.L. n. 174/2012 il Comune di Moggio Udinese con delibera n. 07 del 08.03.2013 ha approvato il Regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni;

Il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva è svolto dal Segretario comunale assistito. Il controllo successivo di legittimità viene esercitato sulle determinazioni di impegno di spesa, sui contratti e sugli altri atti amministrativi ed ha ad oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, dei principi di buona amministrazione, delle procedure e dei relativi termini, nonché del collegamento con gli obiettivi del Comune.

Il controllo successivo di legittimità non ha solo e non ha tanto una funzione ispettiva; il suo principale scopo infatti, nell'ottica della più ampia collaborazione con i /Titolari di Posizione Organizzativa/responsabili del procedimento, è soprattutto quello di incentivare un'azione sinergica tra il controllore ed i controllati, al fine ultimo di migliorare la qualità dell'azione amministrativa e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela dell'interesse pubblico.

In tale prospettiva di proficua collaborazione, qualora fossero riscontrate irregolarità in sede di controllo, i T.P.O/ responsabili procedimento interessati saranno chiamati ad un incontro per gli approfondimenti del caso e per un confronto collaborativo.

L'unità di controllo potrà chiedere agli uffici interessati qualunque documento, atto o informazione ritenuti necessari allo svolgimento del controllo.

Il risultato dei controlli sarà formalizzato in una relazione che, a sua volta, sarà comunicata al Consiglio comunale, ai T.P.O. ed al Revisore dei conti/OIV. Nella relazione saranno indicate eventuali indicazioni/ direttive cui i T.P.O/ Responsabili del procedimento dovranno attenersi nella predisposizione/emanazione degli atti.

L'organizzazione dei controlli è, comunque, suscettibile di integrazioni e/o modifiche in base ai riscontri applicativi ed alle esigenze che dovessero manifestarsi nel corso dello svolgimento dell'attività.

### OGGETTO DEL CONTROLLO

Il controllo è svolto sugli atti indicati all'art. 9 del regolamento dei controlli interni.

**Per l'anno 2019** le tipologie di atti sottoposti a controllo, a campione con estrazione a caso, saranno:

1) determinazioni di impegno di spesa;

- 2) ordinanze;
  - 3) contratti;
- per un numero complessivo di 18 atti.

### **CRITERI DI VERIFICA**

Al fine di assicurare omogeneità nel controllo nonché di garantire il tempestivo svolgimento, è stata predisposta apposita scheda (Allegato 1) nella quali sono riportati gli indicatori alla stregua dei quali gli atti saranno valutati.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
dott. Nicola GAMBINO

