



CITTÀ DI LECCE
SERVIZIO CONTROLLO INTERNO – MONITORAGGIO PEG

LECCE, 20.01.2014

AI

SINDACO

PROT. GEN. N.

6214

PRESIDENTE CONSIGLIO COMUNALE

ASSESSORI

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

NUCLEO DI VALUTAZIONE

DIRIGENTI

E p.c. CONSIGLIERE DELEGATO

Dott. Antonio Lamosa

LORO SEDI

OGGETTO: Controllo di regolarità amministrativa contabile - Referto semestrale luglio – dicembre 2013

Gent.mi,

a norma dell'articolo 11 (Risultanze del controllo e referti periodici) del Regolamento sui Controlli Interni del Comune di Lecce, si trasmette allegato alla presente il referto semestrale sul Controllo di regolarità amministrativa – contabile per il periodo luglio – dicembre 2013.

Restando a disposizione per eventuali ulteriori approfondimenti, colgo l'occasione per inviarvi

Cordiali Saluti.

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. VINCENZO SPECCHIA

**CONTROLLO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA CONTABILE**

**REFERTO SEMESTRALE
LUGLIO - DICEMBRE 2013**

a cura del Servizio Controllo Interno – Monitoraggio PEG

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name or set of initials, located in the bottom right corner of the page.

Alla C.A.

SINDACO

CONSIGLIO COMUNALE

REVISORI DEI CONTI

NUCLEO DI VALUTAZIONE

DIRIGENTI

LORO SEDI

**REPORT INVIATO A NORMA DELL'ARTICOLO 11 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI DEL
COMUNE DI LECCE.**

Di seguito si riportano le tabelle riassuntive relative agli atti ed alle percentuali di campionamento per il secondo semestre:

PERIODO DI RIFERIMENTO: 01.07.2013 - 31.12.2013	
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI	TOTALE
pubblicate su albo pretorio	1439
esaminate a campione	383
percentuale determinazioni dirigenziali esaminate a campione	26,61%
CONTRATTI E ALTRI ATTI	
pubblicati su albo pretorio	309
contratti e altri atti trasmessi dai settori sulla base di elenchi	589
totale atti	898
totale atti esaminati a campione	271
percentuale atti esaminati a campione	30,17%
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI + CONTRATTI E ALTRI ATTI	2028
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI + CONTRATTI E ALTRI ATTI esaminati a campione	654
PERCENTUALE TOTALE DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI + CONTRATTI E ALTRI ATTI esaminati a campione	32,24%

Il controllo è stato svolto verificando per ciascun atto:

1. la **regolarità formale**: intesa quale presenza degli elementi essenziali;
2. la **regolarità sostanziale**: verificando il rispetto della normativa vigente, comunitaria, nazionale, regionale, statutaria, regolamentare e delle circolari e direttive di indirizzo interne;
3. l'**opportunità**: verificando la corrispondenza dell'atto alle finalità perseguite dall'Amministrazione e all'interesse pubblico generale;
4. la **coerenza** con gli strumenti di programmazione finanziaria e gestionale.



Per quanto sopra esposto, dall'attività di controllo svolta sono emersi i seguenti dati riportati nel seguente schema:

PERIODO DI RIFERIMENTO: 01.07.2013 - 31.12.2013			
determinazioni dirigenziali affette da irregolarità di cui al punto:	TOTALE	% 2° Sem.	% 1° Sem.
1 - regolarità formale	1 su 383	0,26%	2,46%
2 - regolarità sostanziale, di cui :	88 su 383	22,97%	29,23%
a) determinazioni dirigenziali che non rispettano il format stabilito con Direttiva del Segretario Generale n.9 del 15.01.2013;	46 su 88	12,01%	20%
b) determinazioni dirigenziali che riportano l'errata indicazione del regolamento delle determinazioni dirigenziali vigente (si riporta il rif. alla D.G.C.1325 del 1997 in luogo della D.G.C. 37 del 2013);	22 su 88	5,74%	6,15%
c) altre difformità derivanti dal mancato rispetto di prescrizioni interne (solo per il 2° semestre)	20 su 88	5,22%	-----
3 - opportunità	1 su 383	0,26%	0,30%
4 - coerenza: determinazioni dirigenziali che non riportano nell'oggetto l'obiettivo PEG (art. 2 comma 3 del Regolamento delle determinazioni dirigenziali, D.G.C. n. 37 del 23.01.2013)	148 su 383	38,64%	71,38%
Irregolarità sanate a seguito audizioni informali/ rilievi	4	1,04%	3,07%

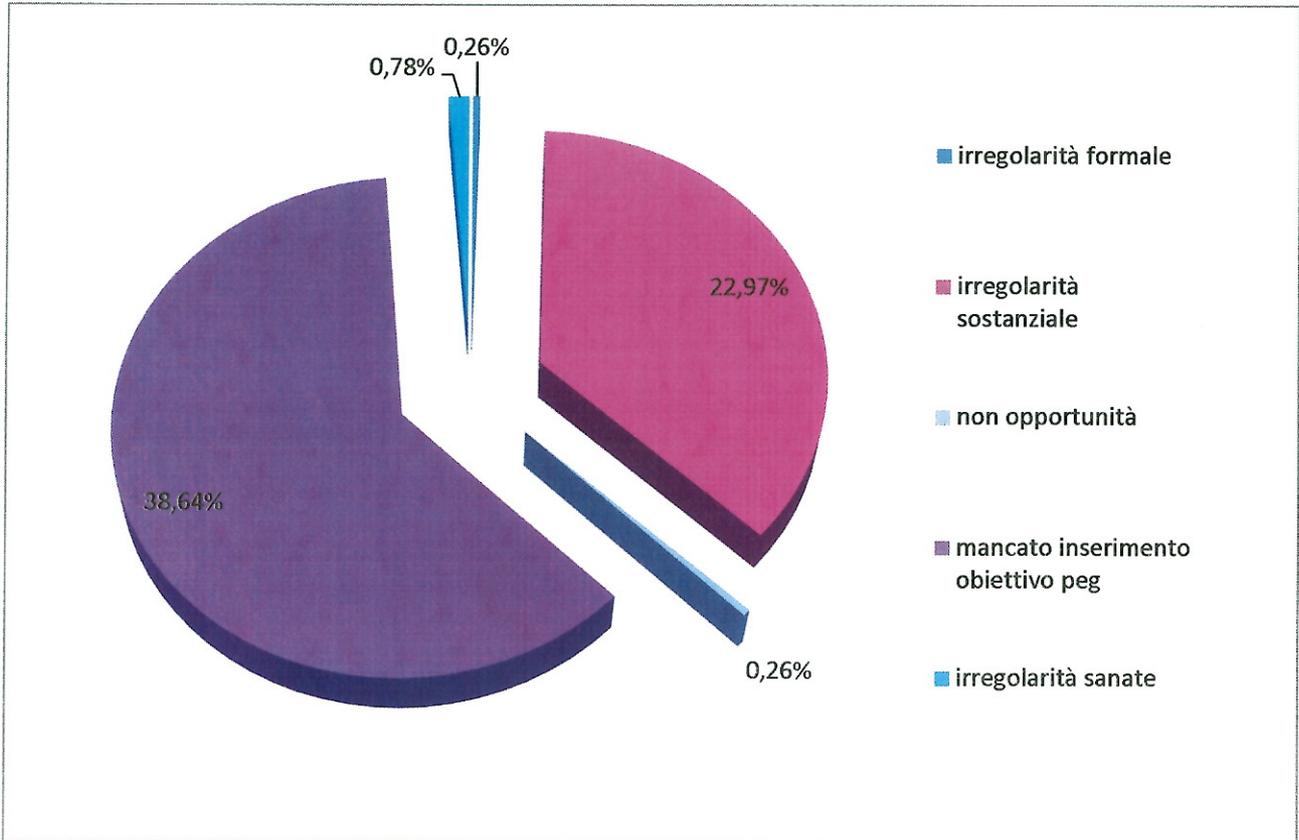
Le risultanze del controllo, a cura del Segretario Generale, sono state trasmesse sotto forma di report con cadenza bimestrale ai dirigenti, unitamente alle direttive cui conformarsi.

I report, anche per il secondo semestre, sono stati strutturati in modo da fornire a livello aggregato le informazioni sul numero degli atti e/o procedimenti esaminati, le osservazioni su aspetti degli atti, o procedimenti, oggetto di verifica, non espressamente previste ma che si è ritenuto di portare all'attenzione dei dirigenti, nonché per ciascun settore i rilievi riscontrati sulle singole parti che compongono l'atto sulla base dei criteri sopra enunciati di regolarità formale, regolarità sostanziale, opportunità e coerenza e del rispetto del format stabilito con la direttiva n. 9/2013 ed ad essa allegato.

Per quanto attiene alle lettere a), b) e c) della su riportata tabella, la presenza di difformità di natura formale (e per ciò non inficanti la legittimità dell'atto) mostra un evidente decremento nel corso del secondo semestre, in considerazione della ormai quasi completa assimilazione da parte degli "operatori" di quanto disposto con la citata direttiva.



II SEMESTRE



Da una valutazione complessiva dei dati possiamo affermare che il vigente sistema di Controlli Interni, sebbene non ancora del tutto operativo nel suo complesso (in quanto i controlli di cui alle lettere b), d) e e) dell'articolo 147, comma 2, del T.U.E.L., saranno obbligatori solo a partire dal 1.1.2014), sortisce l'effetto di dare all'Amministrazione nel suo complesso, oltre che una uniformità di stile, anche la sostanziale correttezza e legittimità di procedimenti ed atti.

I dati e le informazioni contenuti nel presente report formeranno oggetto di valutazione ai fini della redazione del referto periodico che il Sindaco, ai sensi del comma 1 dell'art. 148 del D.Lgs. n. 267/2000, è tenuto ad inviare alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.