

**CONTROLLO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA CONTABILE**

**REFERTO SEMESTRALE
LUGLIO - DICEMBRE 2016**

Alla C.A.

SINDACO

CONSIGLIO COMUNALE

REVISORI DEI CONTI

NUCLEO DI VALUTAZIONE

DIRIGENTI

E p.c.

CONSIGLIERE DELEGATO

Dott. Antonio Lamosa

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 primo e secondo semestre 2016:

PERIODO DI RIFERIMENTO: 2016			
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI	I SEMESTRE	II SEMESTRE	TOTALE
pubblicate su albo pretorio	1513	2611	4124
esaminate a campione	371	595	966
percentuale determinazioni dirigenziali esaminate a campione	24,52%	22,79%	23,65%
CONTRATTI E ALTRI ATTI			
pubblicati su albo pretorio	212	347	559
contratti e altri atti trasmessi dai settori sulla base di elenchi	783	534	1317
totale atti	995	881	1876
totale atti esaminati a campione	245	242	487
percentuale atti esaminati a campione	24,62%	27,47%	26,04%
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI + CONTRATTI E ALTRI ATTI	2508	3492	6000
DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI + CONTRATTI E ALTRI ATTI esaminati a campione	616	837	1453
PERCENTUALE TOTALE DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI + CONTRATTI E ALTRI ATTI esaminati a campione	24,56%	25,12%	24,84%

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:

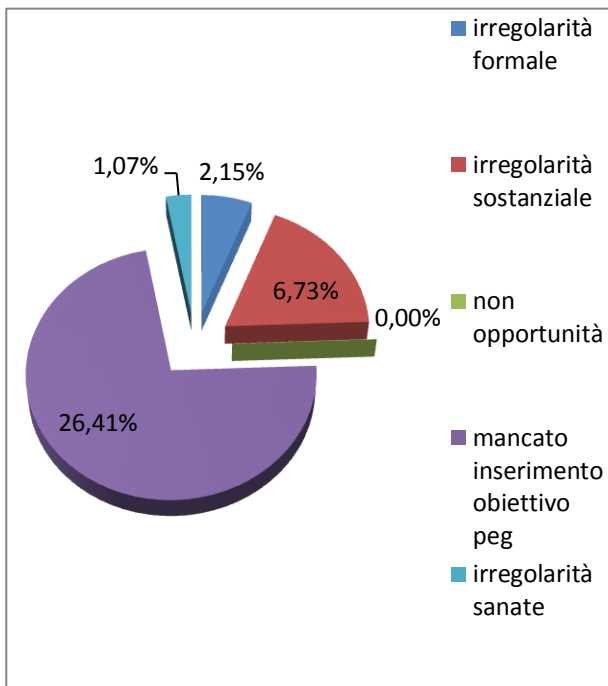
determinazioni dirigenziali esaminate a campione affette da irregolarità di cui al punto:	TOTALE	% 1° Sem. 2016*	TOTALE	% 2° Sem. 2016*
1 - regolarità formale	8	2,15%	139	23,36%
2 - regolarità sostanziale, di cui :	25	6,73%	97	16,30%
a) determinazioni dirigenziali che non rispettano il format stabilito con Direttiva del Segretario Generale n.9 del 15.01.2013 e Direttiva n. 18 del 29.07.2016 (determinazioni di liquidazione);	10	2,69%	81	13,61%
b) determinazioni dirigenziali che riportano l'errata indicazione di regolamenti interni (es. reg. delle determinazioni dirigenziali vigente si riporta il rif. alla D.G.C.1325 del 1997 in luogo della D.G.C. 37 del 2013, regolamento dei Contratti - si riporta il rif.al regolamento del 2011 in luogo del nuovo regolamento approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 14.03.2014) o errati richiami alla normativa statale;	5	1,34%	7	1,17%
c) altre difformità derivanti dal mancato rispetto di prescrizioni interne	9	2,42%	1	0,16%
3 - opportunità	0	0%	3	0,50%
4 - coerenza: determinazioni dirigenziali che non riportano(o riportano errato) nell'oggetto l'obiettivo PEG (art. 2 comma 3 del Regolamento delle determinazioni dirigenziali, D.G.C. n. 37 del 23.01.2013)	98	26,41%	163	27,39%
Irregolarità sanate a seguito audizioni informali/ rilievi	4	1,07%	2	0,33%

**le percentuali si riferiscono al totale delle determinazioni esaminate a campione (595)*

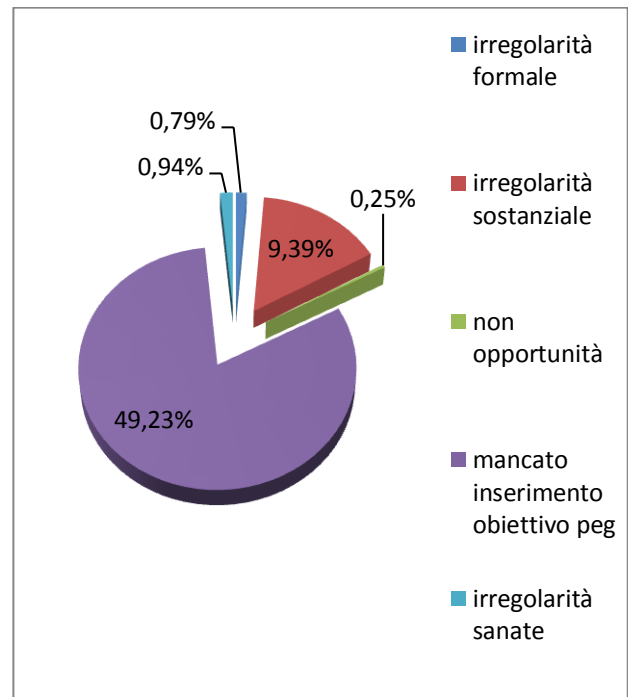
Le risultanze del controllo, a cura del Segretario Generale, sono state trasmesse sotto forma di report con cadenza bimestrale ai dirigenti, unitamente alle direttive cui conformarsi.

Il report, per ciascun semestre 2016, è strutturato 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, del format stabilito con la direttiva n. 18 del 29.07.2016 (determinazioni di liquidazione).

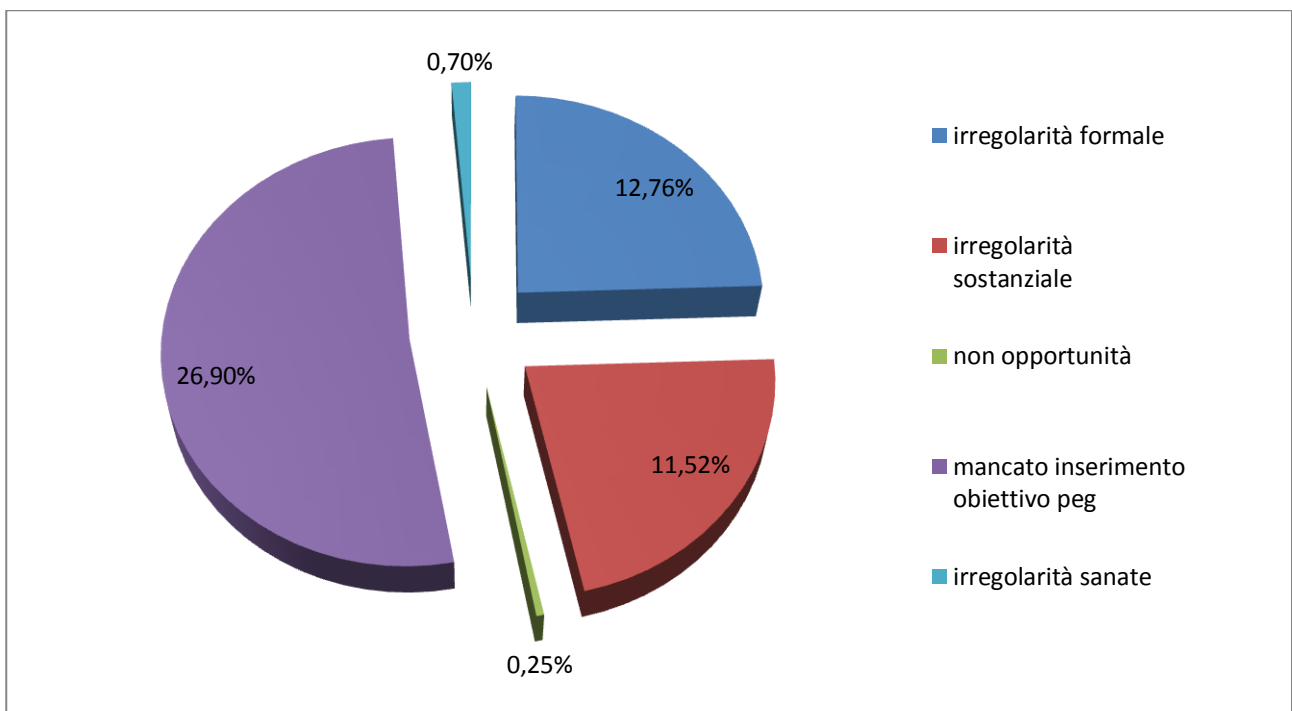
I SEMESTRE 2016



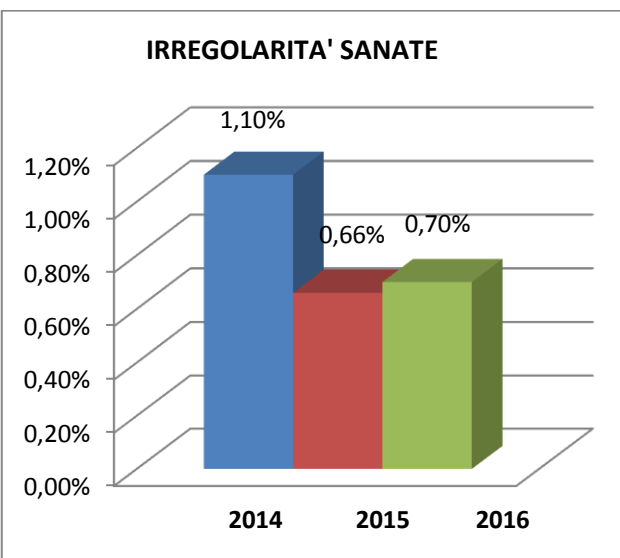
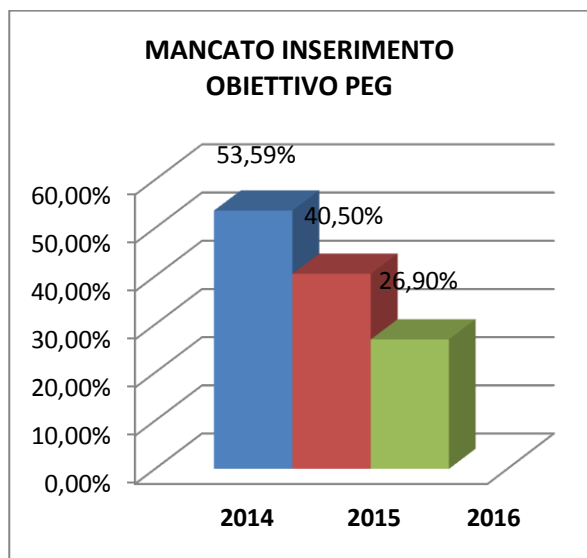
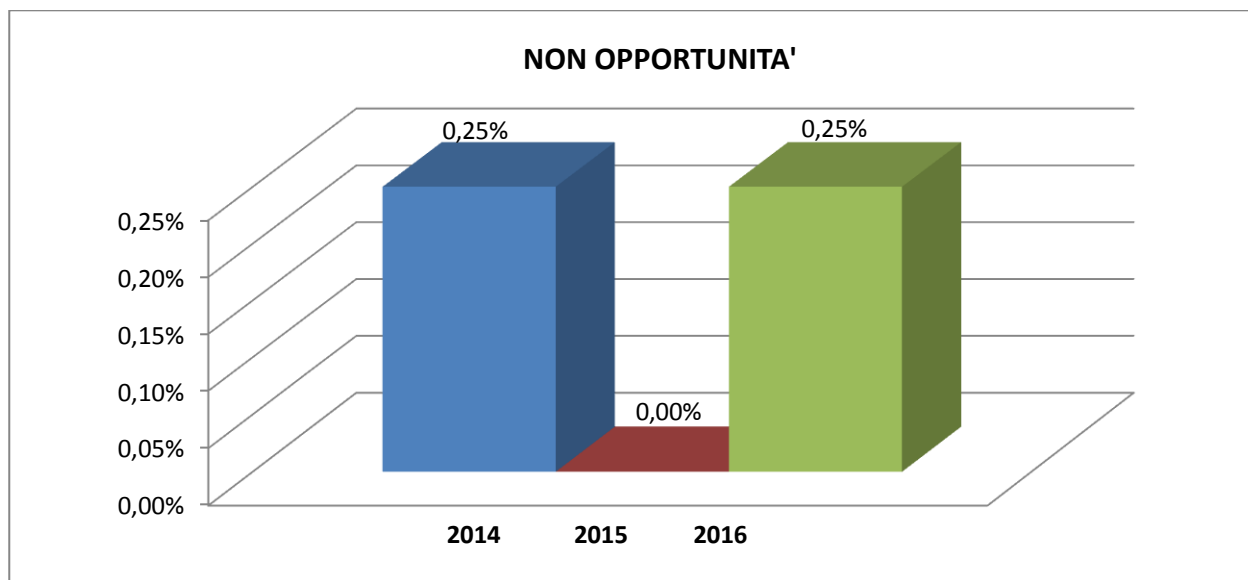
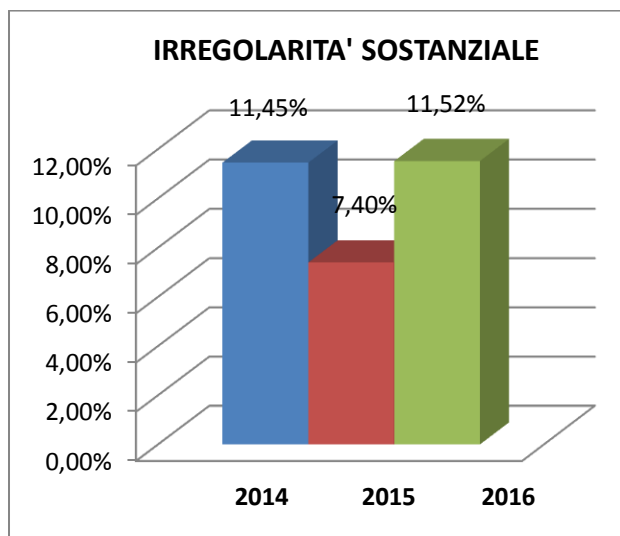
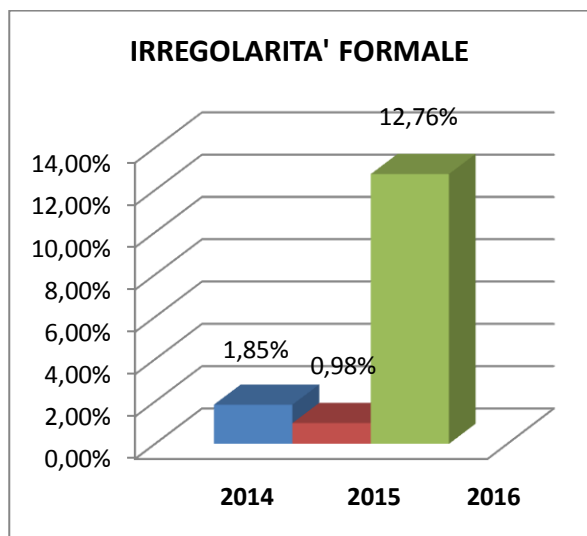
II SEMESTRE 2016



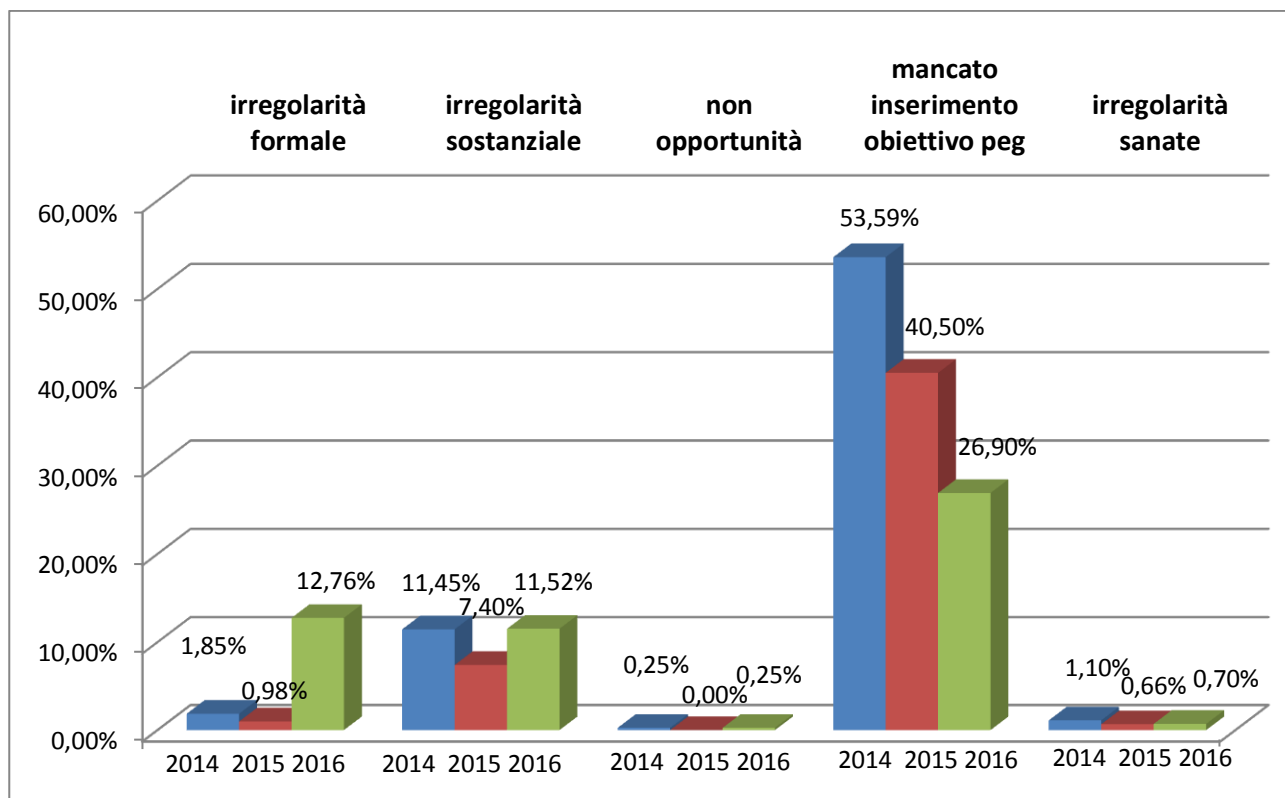
ANNUALITA' 2016



Di seguito si riportano, per ciascuno degli elementi monitorati, i dati rilevati al consuntivo di ciascuno degli anni 2014-2015-2016 ed il relativo trend:



Riepilogo



Dai grafici sopra riportati relativi al confronto degli anni 2016, 2015 e 2014, il vigente sistema di Controlli Interni si conferma quale utile stimolo all'Amministrazione nel suo complesso, oltre che all'adozione di una uniformità di stile, a garantire la 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.