

Settore: SG
Proponente: SGR
Proposta: 2016/1

del 08/01/2016

Classifica:



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.A.D. 8

del 08/01/2016

**SEGRETERIA GENERALE
SEGRETARIO GENERALE**

Dirigente: IOVINELLA Dr.ssa Rosa

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE DEL PROGRAMMA PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA NELLA FASE SUCCESSIVA A CAMPIONE – PRIMO SEMESTRE 2016

LA SEGRETARIA GENERALE

Premesso che:

- Il D.L. 10.10.2012 n. 174 convertito con L. 7.12.2012 n. 213 all'art. 3 "*Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali*" modifica l'art. 147 e seguenti del D.Lgs. 267/2000, introducendo, tra l'altro l'art. 147-bis. "Controllo di regolarità amministrativa e contabile";
- Che il suddetto articolo al co. 2 prevede che:
"Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento".

Considerato che:

- con deliberazione consiliare n. 2068/11 del 20/1/2013 è stato approvato il Regolamento dei controlli interni del Comune di Reggio Emilia che all'art. 15 prevede il "Controllo successivo" esercitato sotto la direzione del Segretario generale che si avvale della "Commissione dell'Auditing interno per il controllo successivo" di cui all'art. 16 di detto Regolamento e composta dal Segretario Generale che la presiede, dal Vice Segretario e dal Dirigente del servizio affari istituzionali;
- ai sensi dell'art. 16 co. 1 la Commissione dell'Auditing interno è istituita con atto del Direttore generale;
- ai sensi dell'art. 16 co.2 del Regolamento la Commissione dell'Auditing interno opera sulla base di un programma di controlli a campione secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento, da esplicitarsi all'inizio di ogni anno, che riguarderà tutti i servizi del Comune;

Vista

La determinazione della Segretaria generale n.1/2015, per il controllo del II semestre 2015;

Vista la Commissione di controllo già individuata nel Regolamento e nella determinazione sopra citata;

Ritenuto, pertanto, di definire il programma dei controlli successivi a campione per il primo semestre 2016;

Visti:

- il D.L. 10.10.2012 n. 174 convertito con L. 7.12.2012 n. 213;
- il Regolamento dei controlli interni del Comune di Reggio Emilia approvato con deliberazione consiliare n. 2068/11 del 20/1/2013

DETERMINA

1. di stabilire che il programma dei controlli successivi a campione di regolarità amministrativa per il primo semestre 2016 riguarderà:
 - a) Affidamenti diretti ed acquisti MEPA /mercato elettronico
 - b) Atti di controllo società ed Enti partecipati
 - c) Convenzioni con associazioni e altri soggetti di diritto privato.

2. di stabilire che la percentuale di campionamento casuale sarà del 30% sugli atti di cui alla lett. a), la totalità degli atti di cui alla lett. b); il 20% degli atti di cui al punto c). Tali percentuali saranno calcolate sugli atti di ciascun Servizio/Responsabile di Procedura (lato contabilità)/Proponente (lato Atti) con la precisazione che sarà controllato almeno un atto di ciascun Servizio/Responsabile di Procedura (lato contabilità)/Proponente (lato Atti) che ha adottato almeno un atto nelle categorie di cui al punto 1.

2. di dare atto che alla selezione degli atti provvederà il Servizio Gestione e Sviluppo delle Tecnologie e dei Sistemi Informativi secondo la seguente modalità:
 - campionamento mediante l'applicazione all'elenco degli atti di ogni Servizio/Responsabile di Procedura (lato contabilità)/Proponente (lato Atti), che abbia adottato più di un atto per ogni categoria di cui al punto 1, di funzione di MS-Excel di generazione numeri casuali da 1 a 100 (CASUALE()*(100-1)+1) e ordinamento dal minore al maggiore estratto;

La Segretaria generale

Rosa Iovinella