



# COMUNE DI COLOBRARO

(Provincia di Matera)

Prot. N. 1972  
del 13 APR. 2023

COPIA

SERVIZIO AMMINISTRATIVO  
N. 113 del Registro generale

DETERMINAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE

DEL 13-04-2023 N. 26

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>OGGETTO:</b> | Sistema dei controlli interni: Schede di dettaglio - Programmazione e controlli. Approvazione. Adempimenti connessi. |
|-----------------|--|

IL SEGRETARIO COMUNALE

**Dato atto** che è stato assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto il controllo di regolarità tecnica, amministrativa e contabile ex art. 147 bis del D.L.gs. n. 267/2000;

**Visto** l'articolo 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174 (*Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012*), convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, il quale ha modificato gli articoli 147 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (*Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*), riformulando la disciplina dei sistemi di controlli interni;

**Visto** l'articolo 147, comma 4, del T.U.E.L., il quale prevede che "*nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e successive modificazioni*";

**Visto** l'articolo 3, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, il quale dispone che "*gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, dandone comunicazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti*";

**Letta** la legge n. 35 del 12 aprile 2022 recante "*Modifiche al testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in materia di limitazione del mandato dei sindaci e di controllo di gestione nei comuni di minori dimensioni, nonché al decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39, in materia di inconferibilità di incarichi negli enti privati in controllo pubblico*";

**Premesso** che con il Regolamento (UE) 2020/2094 del Consiglio del 14 dicembre 2020 è stato istituito uno strumento dell'Unione europea per la ripresa, a sostegno alla ripresa dell'economia dopo la crisi COVID-19, che ha trovato attuazione con il Regolamento (UE) 2021/241, con il quale è stato istituito il dispositivo per la ripresa e la resilienza (RRF), che ha previsto che gli Stati membri predispongano un Piano nazionale per la ripresa e la resilienza (PNRR), ispirato ad una logica *performance based* nell'ambito del quale rappresentare il disegno strategico per intraprendere a livello nazionale il percorso di sviluppo sostenibile e crescita basato sui pilastri fondamentali del dispositivo europeo (*transizione verde; trasformazione digitale; crescita intelligente, sostenibile e inclusiva; coesione sociale e territoriale; salute e resilienza economica, sociale e istituzionale; politiche per la prossima generazione, l'infanzia e i giovani*);

**Visto** il PNRR dell'Italia, approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021, il quale, insieme alle risorse finanziarie e alla loro programmazione di spesa, comprende un ambizioso progetto di riforme e un programma di investimenti da attuarsi entro il 30 giugno 2026;

**Visto** il decreto-legge n. 59 del 2021, convertito dalla legge n. 101 del 2021, con il quale il Governo ha destinato ulteriori risorse al Fondo nazionale complementare (PNC) al PNRR;

**Dato atto** che con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 02 del 14.02.2013, come modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30.04.2021, questo Ente ha adottato il Regolamento sui controlli interni, in corso di adeguamento;

**Richiamati:**

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 26.02.2022 di approvazione delle *"Linee guida sulle comunicazioni di dati e informazioni concernenti operazioni sospette in materia di contrasto ai fenomeni di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo"*;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 09.02.2023 di approvazione del *"Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025"* - Sezione 2 Sottosezione di programmazione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 16.03.2023 di approvazione del documento *"Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR): Approvazione delle Linee guida sulle comunicazioni di dati e informazioni concernenti operazioni sospette in materia di contrasto ai fenomeni di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo"*;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 24.03.2023 di definizione della *Governance locale per l'attuazione del PNRR*;
- la *Procedura operativa di rilevazione delle situazioni di conflitto di interesse*, avente la finalità di fornire indicazioni circa la gestione dei conflitti di interesse individuando le circostanze che generano o potrebbero generare conflitti di interesse, nonché le misure interne da adottare per prevenire situazioni di conflitto, al fine di ridurre il rischio, giusta circolare del Segretario Comunale prot. n. 1668 del 27.03.2023;
- la determinazione del Servizio Amministrativo adottata dal Segretario Comunale n. 23 reg. gen. n. 110 del 06.04.2023 di approvazione delle *"Misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione"*;

**Ricordato** che nella sua veste di supervisione e coordinamento il Segretario Comunale adotta uno o più atti di indirizzo e coordinamento per l'efficace attuazione della disciplina di governance locale di cui al sopra riportato atto, assicurando modalità semplificate delle comunicazioni tra i vari uffici;

**Considerato** che occorre adottare debito atto di organizzazione del sistema dei controlli interni a seguito dell'adozione dei sopra riportati atti finalizzato ad assicurare:

- la tempestiva rilevazione di irregolarità gestionali o gravi deviazioni da obiettivi, procedure e tempi in modo da poter innescare, con funzione propulsiva, processi di autocorrezione da parte dei responsabili, anche per garantire sia il rispetto di *target* che l'ammissibilità di tutte le spese alla rendicontazione a valere sui fondi PNRR;
- il raccordo tra il sistema organizzativo interno e il PIAO 2023-2025 Sezione 2 Sottosezione di programmazione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza;

**Considerato**, inoltre, che il quadro operativo per l'attuazione del PNRR si innesta sul vigente sistema amministrativo di prevenzione della corruzione di cui alla legge n. 190/2012 e ai relativi decreti attuativi, con la conseguenza che il sistema di gestione e controllo del PNRR a livello di ente deve essere realizzato in sinergia con il sistema organizzativo interno (c.d. *"governance"*) di prevenzione della corruzione, avviando il flusso di informazioni tra le strutture dedicate agli interventi PNRR, il RPCT ed i referenti anticorruzione e trasparenza (Responsabili di Servizio) garantendo il coordinamento tra le misure del PIAO 2023-2025 Sezione 2 Sottosezione di programmazione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza con quelle introdotte in attuazione delle istruzioni tecniche emanate dalla RGS;

**DETERMINA**

1. **Di dare atto** che la premessa è parte integrante e sostanziale della presente proposta deliberativa e si intende qui trascritta ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 3 della Legge 241/1990;

2. **Di approvare** il documento *“Sistema dei controlli interni: Schede di dettaglio - Programmazione e controlli”*, di cui all'allegato documento parte integrante e sostanziale del presente atto, quale atto di organizzazione di dettaglio a seguito delle *“Misure organizzative per assicurare la sana gestione, il monitoraggio e la rendicontazione”*, come in premessa approvate;
3. **Di dare atto** che l'attuazione di quanto indicato nel *“Sistema dei controlli interni: Schede di dettaglio - Programmazione e controlli”* costituisce atto indirizzo e coordinamento per l'efficace attuazione di quanto stabilito dal Regolamento sui controlli interni, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 02 del 14.02.2013, come modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30.04.2021, in corso di adeguamento, e dalla *Governance locale per l'attuazione del PNRR*, giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 24.03.2023, assicurando modalità semplificate delle comunicazioni tra i vari uffici e costituirà elemento di valutazione della performance organizzativa;
4. **Di dare comunicazione** del presente atto ai Responsabili dei Servizi dell'Ente per l'attuazione di quanto stabilito nell'allegato documento;
5. **Di dare applicazione** al presente atto dall'anno 2023;
6. **Di dare atto** che il sottoscritto dichiara l'insussistenza del conflitto di interessi, allo stato attuale, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/90 fra il Responsabile che sottoscrive il provvedimento ed i soggetti interessati dallo stesso, nonché dell'assenza di qualsiasi situazione di incompatibilità;
7. **Di pubblicare** il presente provvedimento all'Albo Pretorio on-line, nella home page del sito web del Comune sezione PNRR e in Amministrazione Trasparente - Sezione disposizioni generali atti amministrativi generali e dati ulteriori controllo successivo e che la pubblicazione equivale a tutti gli effetti di legge come notifica a tutti gli interessati.

**Il Segretario Comunale**

F.to Dott.ssa Filomena Panzardi

**VISTO DI REGOLARITA' TECNICA E CORRETTEZZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA**  
(Art. 147/bis D.Lgs. n. 267/2000 ex art. 3 L. 213/2012)

Colobrarò, lì **13 APR. 2023**

**Il Responsabile del Servizio Amministrativo  
F.to Dr.ssa Filomena Panzardi**

---

**VISTO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE ATTESTANTE LA  
COPERTURA FINANZIARIA**

(Art. 151, comma 4, D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e Art. 147/bis D.Lgs. n. 267/2000 ex art. 3 L. 213/2012)

Colobrarò, lì

---

**PUBBLICAZIONE**

La presente determinazione è stata pubblicata in copia all'albo dell'ente il **13 APR. 2023**  
e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi. - n. 221 reg.

Colobrarò, lì **13 APR. 2023**

**IL RESPONSABILE DELL'ALBO**

*Mario*

---

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO D'UFFICIO**

Colobrarò, lì **13 APR. 2023**

**Il Responsabile del Servizio Amministrativo  
Dr.ssa Filomena Panzardi**

