



## COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA

- 95037 San Giovanni La Punta - (CT) - Piazza Europa sn -  
- tel. 0957417111- Fax 0957410717- C. F. 00453970873 -  
- sito web: [www.sangiovanlapunta.gov.it](http://www.sangiovanlapunta.gov.it) -- PEC: [sangiovanlapunta@pec.it](mailto:sangiovanlapunta@pec.it)  
(Settore Affari Generali ed Istituzionali)

Reg. n. 01 del 07/03/2017

### DETERMINA DEL SEGRETARIO GENERALE

**OGGETTO: Composizione struttura di Audit. Art. 3 e 4 del "Regolamento sui controlli interni".**

Premesso che l'art. 3, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213, stabilisce che le modalità di funzionamento e la disciplina delle varie forme di controllo interno devono essere contenute in un Regolamento approvato dal Consiglio Comunale;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 02 del 22/01/2013 con la quale è stato approvato il "Regolamento sui controlli interni";

Visti gli artt. 3 e 4 del predetto Regolamento, i quali prevedono che il controllo successivo è svolto da una struttura di Audit, composta dal Segretario che la presiede e da due dirigenti dallo stesso scelti, che periodicamente dovrà eseguire un programma annuale approvato con atto della Giunta Comunale nel quale devono essere stabiliti gli atti da sottoporre al controllo e il numero degli stessi;

Vista la delibera di G.M. n. 33 del 02/03/2017 con la quale è stato approvato il suddetto programma sul controllo successivo di regolarità amministrativa;

Vista la determinazione del Segretario Generale pro tempore n.01 del 01/03/2013 e n. 3 del 08/03/2013 con le quali sono stati individuati i dirigenti che compongono la struttura di Audit presieduta dal Segretario Generale nelle persone del Vice Segretario Dirigente Settore AA.GG. Avv. Antonino Di Salvo e del Dirigente Settore Finanze – Sig. Francesco Privitera Benfatto, nonché del Dirigente SS.DD. Sig. Di Grazia Francesco quale sostituto;

Rilevato che il dipendente Sig. Di Grazia è stato collocato in quiescenza;

Ritenuto opportuno:

- che l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa costituisca anche occasione per approfondire con tutti i dirigenti specifiche normative e procedure amministrative, nonché come strumento per iniziare un percorso condiviso diretto a garantire l'uniformità nello stile della redazione degli atti del Comune;
- che a tal fine la struttura di Audit non sia composta sempre dagli stessi soggetti, ma che i dirigenti vengano scelti di volta in volta nel corso delle diverse sedute, in modo tale che tutti partecipino alla struttura di Audit, garantendo, comunque, il principio dell'estraneità rispetto agli atti da controllare;

Considerato, altresì, che il controllo di regolarità amministrativa, lungi dall'aver finalità punitive, è da intendersi quale parte integrante e sostanziale dell'amministrazione attiva, tesa al costante e progressivo miglioramento della qualità degli atti amministrativi posti in essere dai soggetti responsabili e, in generale, del buon funzionamento dell'azione amministrativa;

Ritenuto, pertanto, di procedere alla modifica della composizione della struttura di audit;

Considerato che il presente provvedimento non ha conseguenze di natura finanziaria;

Dato atto, infine, che il presente provvedimento è suscettibile di integrazione e/o modifiche in base ai riscontri applicativi ed alle esigenze che dovessero manifestarsi in corso d'opera;

Rilevata la propria competenza ai sensi dell'art. 3, comma 4, del vigente Regolamento sui controlli interni;

Visto lo Statuto Comunale adottato con Delibera della Commissione Straordinaria n. 10 del 18/01/2005, e successivamente modificato con delibera di Consiglio Comunale n. 48 del 04/07/2007 e n. 44 del 21/07/2011;

Visto il T.U.E.L. approvato con Decreto legislativo n. 18/08/2000 n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto l'Ordinamento Amministrativo degli Enti Locali in Sicilia;

Vista la delibera di C.C. n. 32 del 13/07/2016 ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione 2016 – 2018 e relativi allegati" e successive modifiche ed integrazioni;

Vista la delibera di G.C. n. 75 del 19/07/2016 ad oggetto: "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione – Anno 2016" e successive modifiche ed integrazioni;

Preso atto che ai sensi dell'art. 5 comma 11 del D.L. n. 30/12/2016 n. 244 (cd. Milleproroghe) (in G.U. n. 304 del 30 dicembre 2016) è stato rinviato per i Comuni al 31/03/2017 il termine per l'adozione del bilancio 2017;

## D E T E R M I N A

1. Di stabilire che la struttura di Audit deputata al controllo di regolarità amministrativa è composta dal Segretario che la presiede e da due dirigenti individuati di volta in volta, anche informalmente, dallo stesso, in modo tale che sia garantito il coinvolgimento di tutti i dirigenti e l'estraneità degli stessi rispetto agli atti da controllare.
2. Di dare atto che con la presente determinazione vengono abrogati tutti i precedenti atti contrari e/o incompatibili con la stessa.
3. Disporre la pubblicazione all'Albo Pretorio on line come previsto dall'art. 32 della Legge 18/06/2009 n. 69, e l'inserimento nel sito web sezione atti amministrativi così come disposto dal comma 1 dell'art. 18 della Legge Regionale 16/12/2008 n. 22 come modificato dal'art. 6 della Legge Regionale 26/06/2015 n. 11.
4. Di trasmettere il presente atto a tutti i Dirigenti incaricati di funzioni dirigenziali ed al Sindaco.
5. Di dare atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, della regolarità tecnica del presente atto, anche in ordine al rispetto degli adempimenti previsti dal piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza;

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Dott.ssa  Torre)