



Segreteria Generale

**Oggetto:** VERBALE ESTRAZIONE ATTI DA SOTTOPORRE AL CONTROLLO SUCCESSIVO. 2° SEMESTRE 2021.

## IL SEGRETARIO GENERALE

L'anno 2022, il giorno 24 del mese di marzo alle ore 9:30, presso la Segreteria Generale della Provincia di Pescara in Piazza Italia, alla presenza del Segretario Generale della Provincia di Pescara dott.ssa Nunzia Buccilli e dei dipendenti dott.ssa Elisa Gizzarelli – funzionario amministrativo- e dott. Antonio Epifano– funzionario amministrativo-, si procede all'estrazione degli atti, redatti nel 2° semestre 2021, da sottoporre al controllo successivo di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000.

### PREMESSO

che l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000, come introdotto dal D. L. 174/2012, ha ad oggetto il «Controllo di regolarità amministrativa e contabile» distinto in due tipologie:

- **il controllo di regolarità amministrativa e contabile nella fase preventiva** della formazione dell'atto (primo comma del 147 bis), che include il parere di regolarità tecnica, il parere di regolarità contabile e il visto attestante la copertura finanziaria;
- **Il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, definito nei successivi commi 2 e 3 dell'art. 147 bis** in base al quale:

«2. **Il controllo di regolarità amministrativa** è inoltre assicurato, **nella fase successiva**, secondo i 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.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.»

che il Segretario Generale con determinazione n. 682 del 24 giugno 2021 ha adottato il “Piano operativo del controllo di regolarità amministrativa anno 2021” relativo ai controlli nella fase successiva, in cui è stato illustrato il piano operativo e sono state definite le checklist di controllo per le diverse tipologie di atti;

che il citato atto organizzativo dispone per l'anno 2021:

✓ **la programmazione del controllo successivo sui seguenti atti:**

1. determinazioni di impegno di spesa;
2. determinazioni di liquidazione di spesa;
3. determinazioni di affidamento di lavori/servizi e forniture;
4. determinazioni di assunzione personale e progressione in carriera;
5. autorizzazioni e concessioni in materia di viabilità e trasporti;
6. contratti nella forma di scritture private;



7. atti di altro tipo (categoria residuale nella quale sono ricomprese tutte le determinazioni non appartenenti alle precedenti tipologie);

✓ **l'estrazione degli atti per tipologia all'interno di ogni singolo settore** mediante campionamento casuale semplice, in modo tale che ciascun settore venga controllato in proporzione al numero di atti adottati;

✓ **la determinazione della numerosità del campione degli atti, mediante applicazione del principio di revisione internazionale (ISA 530)**, utilizzando la seguente formula:

$$n = \frac{z^2 Npq}{[\varepsilon^2 (N-1) + z^2 pq]}$$

Dove,

- n = la numerosità del campione
- N = numerosità della popolazione (numero degli atti appartenenti ad determinata tipologia);
- z = livello di probabilità dell'errore compreso tra 1,96 e 2,58;
- $\varepsilon$  = errore campionario ammesso per la stima del parametro, tra il 3% e il 10%;
- p = proporzione da stimare nella popolazione da studiare; nel calcolo con approccio conservativo si assume p=0,5
- q=(1-p)
- 

Per il corrente anno, sulla base del risultanze dei controlli precedenti, si stabilisce che:

z=1,96

$\varepsilon$ =5%

p=0,5

## DATO ATTO CHE

le liste di campionamento sulle quali effettuare l'estrazione sono state predisposte sulla base di quanto previsto nel Piano di cui determinazione n. 682/2021;

## SPECIFICATO

Che determinata la numerosità campionaria degli atti per tipologia, all'interno del singolo Settore, si procede con il metodo del campionamento casuale semplice, mediante un generatore di lista di numeri casuali senza ripetizione.

Per ciascun sorteggio, i valori richiesti vengono inseriti come di seguito precisato:

- valore minimo: sempre 1;
- valore massimo: numero complessivo degli atti del periodo (2° semestre 2021);
- N.atti da estrarre (numerosità campionaria).



## Segreteria Generale

Specificato altresì che gli atti da controllare sono collocati nelle posizioni dei rispettivi elenchi di categoria corrispondenti ai numeri generati nei vari sorteggi, si riporta di seguito il risultato dell'estrazione.

Relativamente alle **Determinazioni**, per ogni Settore, vengono riportati in un'apposita tabella i seguenti elementi:

- il totale delle determinazioni esecutive del periodo preso a riferimento,
- la distinzione degli atti per tipologia;
- il numero degli atti da controllare, sempre per tipologia, con arrotondamento all'unità inferiore (numerosità campionaria);
- l'individuazione delle determinazioni sorteggiate (Determinazioni da controllare).

### Settore Segreteria Generale – Advocatura

Settore Segreteria Generale – Advocatura			
<b>Totale determinazioni esecutive 2° semestre 2021: n. 68</b>			
tipologia di atti	n. atti per tipologia	Numerosità campionaria	Determine da controllare (numeri)
determinazioni di impegno di spesa	19	18	710 921 963 1015 1061 1112 1167 1188 1260 1228 1217 1361 1246 1247 1363 1380 1372 1373
determinazioni di liquidazione di spesa	22	20	735 736 803 788 824 896



Segreteria Generale

			914 949 979 987 1038 1039 1018 1040 1060 1029 1110 1142 1225 1284
Determinazioni di affidamento di lavori/servizi e forniture	10	9	734 978 1109 1241 1283 1332 1364 1366 1365
determinazioni di assunzione personale e progressione in carriera	1	1	1389
atti di altro tipo	16	15	753 845 839 844 855 962 1019 1063 1160 1161 1266 1331 1355 1335 1390

## Settore I

Settore I			
Totale determinazioni esecutive 2° semestre 2021: n. 472			
tipologia di atti	n. atti per tipologia	Numerosità campionaria	Determine da controllare (numeri)
determinazioni di impegno di spesa	19	18	Numero 745 860 859 911 944



Segreteria Generale

			1065 1088 1093 1187 1163 1148 1146 1147 1149 1166 1240 1346 1338
determinazioni di liquidazione di spesa	174	119	714 729 730 732 739 743 766 767 785 786 816 812 820 822 825 835 834 833 840 841 885 862 863 887 858 869 867 868 864 926 897 901 898 894 917 920 919 964 940 939 994 993 970 969 976 983 975 981 991 1006



Segreteria Generale

			990
			996
			1021
			1003
			1036
			1031
			1034
			1032
			1037
			1056
			1028
			1026
			1027
			1049
			1055
			1077
			1053
			1051
			1052
			1050
			1076
			1086
			1082
			1054
			1083
			1101
			1100
			1097
			1103
			1095
			1106
			1105
			1119
			1120
			1138
			1158
			1135
			1183
			1141
			1121
			1263
			1139
			1156
			1155
			1193
			1157
			1171
			1194
			1153
			1164
			1198
			1197
			1170
			1199
			1236
			1209
			1237
			1282
			1257
			1258
			1290
			1286
			1287



Segreteria Generale

			1278 1285 1279 1288 1303 1345
Determinazioni di affidamento di lavori/servizi e forniture	123	93	704 719 720 737 746 756 769 770 780 798 857 799 802 800 790 787 813 810 807 814 827 829 830 842 870 871 899 900 934 910 918 927 931 955 953 952 1044 1014 1059 1066 1042 1099 1062 1058 1090 1089 1070 1116 1185 1215 1184 1140 1179 1144 1152 1223 1224



Segreteria Generale

			1295 1307 1289 1374 1376 1377 1375 1297 1293 1292 1353 1333 1350 1351 1267 1348 1311 1304 1313 1312 1391 1315 1300 1382 1317 1308 1319 1322 1318 1323 1321 1336 1339 1359 1360 1379
determinazioni di assunzione personale e progressione in carriera	0		
atti di altro tipo	156	111	706 708 711 715 721 731 750 751 752 754 755 757 759 760 761 763 764 768 771 773 838 774 784 789 794





Segreteria Generale

			809	
			817	
			795	
			848	
			849	
			850	
			851	
			852	
			854	
			873	
			884	
			890	
			880	
			882	
			891	
			904	
			905	
			930	
			922	
			924	
			925	
			936	
			928	
			929	
			932	
			943	
			933	
			977	
			972	
			986	
			1202	
			974	
			988	
			1203	
			998	
			999	
			1087	
			1000	
			1001	
			1002	
			1016	
			1046	
			1045	
			1078	
			1071	
			1081	
			1124	
			1125	
			1150	
			1143	
			1172	
			1151	
			1154	
			1229	
			1165	
			1169	
			1306	
			1190	
			1181	
			1192	
			1186	
			1370	
			1349	



Segreteria Generale

			1201
			1216
			1219
			1269
			1233
			1234
			1244
			1249
			1251
			1252
			1250
			1291
			1281
			1381
			1272
			1271
			1357
			1330
			1340
			1341
			1342
			1358
			1367
			1383
			1378

## Settore II

Settore II			
Totale determinazioni esecutive 2° semestre 2021: n. 130			
tipologia di atti	n. atti per tipologia	Numerosità campionaria	Determine da controllare (numeri)
determinazioni di impegno di spesa	4	3	1113 1294 1356
determinazioni di liquidazione di spesa	66	56	723 724 726 727 728 738 765 776 777 779 778 772 783 782 781 815 831 875 877 878 907



Segreteria Generale

			908 912 938 942 941 959 961 967 985 984 995 997 1009 1008 1017 1092 1091 1108 1127 1129 1175 1176 1180 1226 1227 1298 1301 1302 1270 1274 1273 1326 1325 1384
Determinazioni di affidamento di lavori/servizi e forniture	8	7	747 846 879 1131 1174 1305 1387 1388
determinazioni di assunzione personale e progressione in carriera	2	2	1098 1178
atti di altro tipo	50	44	718 741 742 744 748 762 796 818 808 821 847 903 902 935 947 946 966 1067 1080



Segreteria Generale

			1073
			1102
			1111
			1126
			1122
			1115
			1134
			1132
			1133
			1162
			1220
			1259
			1221
			1243
			1265
			1268
			1261
			1245
			1248
			1316
			1277
			1343
			1362
			1354
			1344

## Polizia provinciale

### n. 18 determinazioni esecutive

Polizia provinciale			
Totale determinazioni esecutive 2° semestre 2021: n. 18			
tipologia di atti	n. atti per tipologia	Numerosità campionaria	Determine da controllare (numeri)
determinazioni di impegno di spesa	1	1	883
determinazioni di liquidazione di spesa	5	4	792 797 793 888
Determinazioni di affidamento di lavori/servizi e forniture	3	2	968 1208
determinazioni di assunzione personale e progressione in carriera			
atti di altro tipo	9	8	861 892 915 1041 1204 1205 1206 1328

Relativamente ai contratti, vengono riportati in un'apposita tabella i seguenti elementi:

- il totale dei contratti sotto forma di semplici scritture private, protocollati e raccolti, a cura dell'Ufficio Contratti, in una cartella specifica su server dell'Ente,
- il numero del campione di atti da controllare, arrotondato all'unità inferiore;



Segreteria Generale

- l'individuazione dei contratti da controllare, identificati con il protocollo.

n. totale Contratti nella forma di scritture	Numerosità campionaria	Contratti sorteggiati
23	21	12799; 18508; 18510; 18512; 18513; 18514; 18886; 19015; 19528; 19537; 19541; 19738; 19750; 19752; 19753; 200791; 20086; 20170; 20174; 20261; 20343

### DATO ATTO, ALTRESI', CHE

Relativamente alle “autorizzazioni, concessioni e permessi in materia di viabilità e trasporti” questa Segreteria Generale ha invitato il Settore I a mettere a disposizione gli elenchi degli atti di cui si tratta.

Gli elenchi messi a disposizione riportano: n. 88 atti riferiti a concessioni, n. 79 licenze di trasporto e n. 82 atti rilasciati relative alle autorizzazioni trasporti eccezionali, per un totale di n. 249 atti.

Di seguito la tabella che riporta:

- il totale degli atti per tipologia
- il numero del campione di atti da controllare (numerosità campionaria), arrotondato all'unità inferiore;
- gli atti sorteggiati da sottoporre a controllo.

Tipologia atti	n. atti	Numerosità campione	Atti da controllare (protocolli)
Atti riferiti a concessioni	88	71	24282 24009 23439 23114 22872 22871 22792 22436 22273 21905 21901 21486 21484 21349 21341 21222 21220 21087 21085 20778 20776 20774



Segreteria Generale

			20450 20447 20351 19812 19507 18821 18615 18611 18610 18609 18604 18602 18601 18515 18193 18190 18186 18181 18066 18065 18061 18018 17893 16746 16495 16185 14902 14436 14435 14434 14432 14387 13874 13537 13535 13533 13529 13436 13433 13432 13429 13421 13302 13081 13002 13001 12994 12993 12973
Licenze di trasporto	79	65	11920 11987 12113 12214 12634 13047 13083 12632 12917 12912 12920 13099 13095



Segreteria Generale

				13353 13089 13087 15407 15573 13612 13604 15170 15173 14903 14098 14890 14884 13628 15409 15585 14903 15172 15578 14654 14433 16166 14899 16170 14961 16173 16859 17789 17494 17731 17733 17881 18517 19797 19761 19796 20792 20047 20407 20791 21425 21424 21417 22905 23471 23473 24030 23907 23911 23916 24016 24010
Autorizzazioni eccezionali	trasporti	82	67	24180 24147 24144 24142 23908 22976 22973 22970 22966 21470



## Segreteria Generale

			21359
			21090
			20702
			20700
			20699
			20287
			20285
			19663
			19662
			19416
			19414
			18897
			18864
			18699
			18697
			18696
			18695
			18694
			18693
			18672
			18670
			18372
			18087
			18085
			18084
			18083
			17982
			17788
			17496
			17350
			17306
			17304
			17303
			17021
			17018
			17016
			16922
			16519
			16500
			16375
			15667
			15577
			15575
			15574
			15572
			15326
			15324
			15184
			15183
			14448
			13826
			13523
			13393
			13390
			13024
			12954
			12910

Terminate le operazioni di cui sopra e tenuto conto che con determina 682/2021, come modificata dalla determina n. 277/2022, è stato costituito il Gruppo di lavoro per i controlli interni composto





Segreteria Generale

dai seguenti funzionari: Antonio Epifano, Elisa Gizzarelli, Raffaella Primavera, il controllo sugli atti estratti verrà ripartito su disposizione del Segretario.

Si dà atto che le liste campionarie, corredate della stampa dei numeri estratti con il generatore lista di numeri casuali, sono conservate agli atti del Settore.

Copia del presente verbale viene pubblicata sul sito web.

La seduta è chiusa alle ore 13:00.

Letto, confermato e sottoscritto,

Pescara 24 marzo 2022

Il Segretario Generale f.to dott.ssa Nunzia Buccilli

dott.ssa f.to Elisa Gizzarelli

dott. f.to Antonio Epifano