



PROVINCIA DI IMPERIA

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE N. 451 DEL 13/02/2026

SETTORE SEGRETARIO GENERALE

SERVIZIO S.1.1 SEGRETERIA GENERALE

OGGETTO:	PIANO DEI CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI PER L'ANNO 2025.
-----------------	--

RICHIAMATO l'art. 147-bis commi 2 e 3 del D.Lgs. 267/2000 che così dispongono: “c. 2. *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; c. 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.*”;

ATTESO che la Legge n. 190/2012 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione” nel prevedere la definizione di un piano anti-corruzione da parte di tutte le P.A., individua al comma 9 tra le altre, le seguenti esigenze da soddisfare:

“a) *Individuare le attività, tra le quali, quelle di cui al comma 16, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione, anche raccogliendo le proposte dei dirigenti, elaborate nell'esercizio delle competenze previste dall'art. 16, comma 1, lettera a-bis) del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165;*

b) *Prevedere, per le attività individuate ai sensi della lettera a), meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonei a prevedere il rischio di corruzione*”;

VISTO il Decreto del Presidente n. 100 del 27/06/2022 con il quale veniva costituita la Struttura di Controllo “*Audit*” ai sensi dell'art. 6 del Regolamento provinciale per la disciplina degli strumenti e delle metodologie per i controlli interni, ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.L. 174/2012, convertito in l. 213/2012;

VISTO il Regolamento per la disciplina degli strumenti e delle metodologie per i controlli interni, ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.L. 174/2012;

RITENUTO, pertanto, di adottare apposito Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa per l'anno 2025, ai sensi del comma 4 dell'art. 6 del Regolamento per la disciplina degli strumenti e delle metodologie per i controlli interni, allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO, altresì, di allegare al suddetto Piano dei controlli il modello di scheda di verifica che verrà utilizzato dalla struttura Audit;

VISTA la sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza del P.I.A.O. per il triennio 2026-2028, adottato con Decreto del Presidente n. 3 del 31/01/2026;

VISTI, altresì:

- Il D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- La Legge 190/2012 e ss.mm.ii.;
- Il vigente Statuto Provinciale approvato con deliberazione n. 13 del 29/11/2022 dell'Assemblea dei Sindaci;

DISPONE

Per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente riportati:

- 1. Di adottare** il Piano dei controlli successivi di regolarità amministrativa per l'anno 2025 ed il modello di scheda di verifica, ai sensi del comma 4 dell'art. 6 del vigente Regolamento provinciale per la disciplina degli strumenti e delle metodologie per i controlli interni, allegati alla presente per farne parte integrante e sostanziale;
- 2. Di trasmettere** il suddetto Piano ai Dirigenti ed ai Funzionari con incarico E.Q.;
- 3. Di dare atto** che gli esiti del controllo interno dovranno essere trasmessi al Presidente della Provincia, all'Organo di revisione economico-finanziaria, all'Organo di Valutazione dei Dirigenti/Responsabili di servizio e ai Dirigenti e Funzionari con incarico E.Q.;
- 4. Di pubblicare** il presente atto sul sito istituzionale nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" sotto-sezione "*Altri contenuti – Prevenzione della Corruzione*" e sulla bacheca Intranet dell'Ente.

RP/mc

Il Direttore/Segretario Generale
Rosa Puglia / ArubaPEC S.p.A.

Documento prodotto e conservato in originale informatico e firmato digitalmente art. 20 D.lgs. 82/2005