

COMUNE DI SIURGUS DONIGALA

Provincia Sud Sardegna

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

SECONDO SEMESTRE 2019

VERBALE N. 1 DEL 31/05/2021

PREMESSO che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa individuano strumenti e metodologie per garantire , attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

VISTO l'art. 147- bis del Dlgs 267/2000, introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, avente ad oggetto il controllo di regolarità amministrativa e contabile, in particolare i commi secondo e terzo che dispongono:

- comma 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 gli altri atti amministrativi, scelti secondo un selezione causale effettuata con motivate tecniche di campionamento";

- comma 3 " Le risultanze del controllo 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"

RICHIAMATO il " Regolamento del Sistema di Controlli interni dell'Ente" approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 30.06. 2015 e, in particolare, gli artt. 9-12 attinenti il controllo successivo;

VISTO il Programma dei controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva. anno 2017 approvato dal Segretario Comunale ai sensi dell'art. 10 del suddetto regolamento nell'ambito del quale sono stati individuati gli atti da sottoporre a controllo e precisamente:

- affidamento di lavori ed acquisizione di servizi e forniture
- nomina commissioni di concorso o di gara

- attività contrattuale
- elaborazioni regolamenti
- acquisto/cessione e costituzione /cessione di beni immobili e/o diritti reali minori
- atti di concessione contributi/sussidi e vantaggi economici
- incarichi di consulenza, studio e ricerca

RITENUTO opportuno confermare e di approvare tale programma dei controlli di regolarità amministrativa anche per l'anno 2019

IL SEGRETARIO COMUNALE

procede alla redazione del seguente verbale:

L'anno 2021 , il giorno 26 aprile alle ore 12.00 presso l'Ufficio di Segreteria del Comune di Siurgus Donigala, alla presenza dei Sig. ri:

- Antonio Boi, area amministrativa
- Antonello Atzori, area tecnica
- Giorgia Licciardi, area sociale

previo conteggio del numero complessivo di atti imputabile a ciascuna delle Aree in cui è strutturato l'ente relativamente al 2° semestre 2019 (01.07.2019- 31.12.2019) che ha dato il seguente esito:

Area amministrativa: determinazioni adottate n. 99

Area Finanziaria: determinazioni adottate n. 12

Area Tecnica: determinazioni adottate n. 129

Area Sociale: determinazioni adottate n. 73

e successiva ricognizione degli atti sottoponibili a controllo, sulla base del Programma dei controlli di regolarità amministrativa, sopra indicato, che ha dato il seguente esito:

AREA AMMINISTRATIVA:

- affidamenti lavori ed acquisizione servizi e forniture : n. 8

- atti concessione contributi-vantaggi economici: n. 12
- nomina commissioni di concorso/ gara: n. 0
- attività contrattuale: n. 0
- elaborazione regolamenti: n.0
- acquisto/cessione e costituzione /cessione di beni immobili e/o diritti reali minori: n. 0
- incarichi di consulenza, studio e ricerca: n. 0

AREA FINANZIARIA

- affidamenti lavori ed acquisizione servizi e forniture : n. 0
- atti concessione contributi-vantaggi economici: n. 0
- nomina commissioni di concorso/ gara: n. 0
- attività contrattuale: n. 0
- elaborazione regolamenti: n.0
- acquisto/cessione e costituzione /cessione di beni immobili e/o diritti reali minori: n. 0
- incarichi di consulenza, studio e ricerca: n. 0

AREA TECNICA

- affidamenti lavori ed acquisizione servizi e forniture : n. 75
- atti concessione contributi-vantaggi economici: n. 0
- nomina commissioni di concorso/ gara: n. 0
- attività contrattuale: n. 1
- elaborazione regolamenti: n.0
- acquisto/cessione e costituzione /cessione di beni immobili e/o diritti reali minori: n. 0
- incarichi di consulenza, studio e ricerca: n. 0

AREA SOCIALE

- affidamenti lavori ed acquisizione servizi e forniture : n. 5
- atti concessione contributi-vantaggi economici: n.48
- nomina commissioni di concorso/ gara: n. 0
- attività contrattuale: n. 0

- elaborazione regolamenti: n.0
- acquisto/cessione e costituzione /cessione di beni immobili e/o diritti reali minori: n. 0
- incarichi di consulenza, studio e ricerca: n. 0

si è proceduto, quindi, all'estrazione di un campione del 5% dei documenti da sottoporre a controllo per ciascuna categoria di atti e per ciascuna Area. Si precisa che il suddetto campione è stato estratto tra le determine. Per quanto riguarda il protocollo si è riscontrato che al momento delle interrogazioni al registro di protocollo (mediante l'inserimento dei provvedimenti richiesti), il sistema ha restituito informazioni parziali ed incomplete e che non consentono il controllo sulla base dei criteri stabiliti.

Si rileva, preliminarmente, che Il DL 174/2012 conv. dalla L. 213/2012 ha rafforzato il sistema dei controlli interni che gli enti locali sono tenuti ad attivare per perseguire una gestione efficiente, efficace e rispettosa della regolarità amministrativa e contabile. Tale decreto ha introdotto numerosi adempimenti in capo agli enti i quali sono stati chiamati a farvi fronte con le medesime strutture e medesime competenze, nel rispetto della clausola di invarianza finanziaria che spesso caratterizza le riforme degli ultimi anni. Ne è scaturito un quadro complesso e di difficile attuazione, soprattutto per gli enti locali di piccole dimensioni, e per la carenza di risorse che determinano una difficile attuazione del sistema dei controlli interni.

Si dà atto, inoltre, che lo scrivente svolge il ruolo di Segretario Comunale in una convenzione di comuni, quindi con orario ridotto in questo ente. Per tali ragioni e considerato anche che gli atti selezionati casualmente sono tra loro eterogenei e riferiti a procedimenti amministrativi differenziati per normativa e aspetti tecnici i tempi in sede di verifica si sono allungati.

Ai sensi degli art. 9 e ss. del richiamato Regolamento del Sistema dei Controlli interni all'Ente si è proceduto dunque alla verifica dei seguenti atti estratti mediante sorteggio

Area amministrativa

Tipologia di atti	Atti estratti	Esito del controllo
Affidamento lavori ed acquisizione servizi e forniture	Det. n.173 del 10/10/2019	Regolare
Nomina commissioni di concorso o di gara	0	
Attività contrattuale	0	-

Elaborazione regolamenti	0	
Acquisto/cessione e costituzione/cessione di beni immobili e/o diritti reali minori	0	
Atti di concessione contributi/sussidi e vantaggi economici	Det.n.165 01/10/2019	del Manca indicazione nominativo responsabile del procedimento
Incarichi di consulenza, studio e ricerca	0	

AREA TECNICA

Tipologia di atti	Atti estratti	Esito del controllo
Affidamento lavori ed acquisizione servizi e forniture	Det. n. 236 del 20/12/2019	Manca indicazione nominativo responsabile unico del procedimento-
	Det.n. 237 del 20/12/2019	Manca indicazione nominativo responsabile unico del procedimento-
	hjhDet.n.238 del 31/12/2019	Regolare
	Det. n, 239 del 31/12/2019	Manca indicazione nominativo responsabile unico del procedimento
Nomina commissioni di concorso o di gara	0	
Attività contrattuale	Rep.218 del 14/11/2019	Regolare
Elaborazione regolamenti	0	
Acquisto/cessione e	0	

costituzione/cessione di beni immobili e/o diritti reali minori		
Atti di concessione contributi/sussidi e vantaggi economici	0	
Incarichi di consulenza, studio e ricerca	0	

AREA FINANZIARIA

Tipologia di atti	Atti estratti	Esito del controllo
Affidamento lavori ed acquisizione servizi e forniture	0	
Nomina commissioni di concorso o di gara	0	
Attività contrattuale	0	
Elaborazione regolamenti	0	
Acquisto/cessione e costituzione/cessione di beni immobili e/o diritti reali minori	0	
Atti di concessione contributi/sussidi e vantaggi economici	0	
Incarichi di consulenza, studio e ricerca	0	

AREA SOCIALE

Tipologia di atti	Atti estratti	Esito del controllo
Affidamento lavori ed acquisizione servizi e forniture	Det. n. 112 del 30/09/2019	Regolare
Nomina commissioni di concorso o di gara	0	
Attività contrattuale	0	

Elaborazione regolamenti	0	
Acquisto/cessione e costituzione/cessione di beni immobili e/o diritti reali minori	0	
Atti di concessione contributi/sussidi e vantaggi economici	Det n.79 del 09/07//2019	Regolare
	Det.n.90 del 01/08/2019	Regolare
	Det.n.116 del 18/10/2019	Regolare
Incarichi di consulenza, studio e ricerca	0	

Le operazioni di verifica si sono concluse in data 31/05/2021



Il Segretario Comunale

Dott. Marcello Palermo

