



# COMUNE DI VILLANOVAFORRU

*Provincia del Sud Sardegna*

Piazza Costituzione, 1 - C.A.P. 09020 - VILLANOVAFORRU (SU) - Tel. 070/934511 - Fax 070/93451250 <http://www.comune.villanovaforru.ca.it> - [info@comune.villanovaforru.ca.it](mailto:info@comune.villanovaforru.ca.it) - [protocollo.villanovaforru@pec.comunas.it](mailto:protocollo.villanovaforru@pec.comunas.it)

PROT. N. \_\_\_\_\_ del

Al Sindaco  
Al Consiglio Comunale  
Al Revisore dei Conti  
Al Nucleo di valutazione  
Ai Sigg. Titolari di Posizione  
Organizzativa

**Oggetto: Art. 2 del regolamento comunale sui controlli interni – esito 2020.**

## IL SEGRETARIO GENERALE

**VISTO** in particolare l'art. 2 c. 4 del regolamento sui controlli interni, approvato con Del. C.C. n. 2 del 11/01/2013 e modificato con Del. C.C. n.33 del 12/10/2017, regolarmente esecutive, che attribuisce al Segretario Comunale **la verifica successiva** della regolarità amministrativa degli atti;

**Visti** i Decreti del Sindaco nn. 01, 02, e 03 del 20/01/2020, con i quali si procede all'incarico ed alla nomina dei titolari di posizione organizzativa rispettivamente: Dr Matzeu Marcello, geom. Rossi Antonello, Ass. Sociale Zedda Antonella;

**DATO ATTO CHE l'anno 2020** è stato un anno particolarmente intenso per gli impegni istituzionali aggravati dall'esplosione a livello mondiale della pandemia da COVID 19, che hanno interessato il personale in servizio, già ridotto per via di mobilità e pensionamenti, con aggravio di procedimenti per la gestione delle novità introdotte dalla chiusura delle attività in tutti i settori dell'economia locale e questo ha comportato inevitabilmente dei riflessi anche sui controlli interni.

Altra novità è stata inoltre l'utilizzo e la sperimentazione nella realtà del nostro Comune al pari di tutta la Pubblica Amministrazione dello smart working;

E' stato necessario introdurre regole sia per il funzionamento degli uffici sia per il funzionamento degli organi collegiali Giunta e Consiglio tutto ciò ha comportato notevole sforzo a livello di ripensamento della macchina pubblica.

E' necessario comunque evidenziare che le ridotte dimensioni ed il rapporto costante tra la sottoscritta ed i Responsabili di servizio, hanno comportato un controllo di quasi tutti gli atti adottati indipendentemente da quanto esposto nel presente verbale.

Nel mese di dicembre 2020, con l'ausilio, del Responsabile del servizio e Vice –segretario Dr Matzeu, tramite il programma Halley ,si è proceduto al sorteggio di 6 atti per ciascuno delle quattro Aree, riferiti al 2020.

Gli atti estratti sono allegati al presente verbale,;  
si è proceduto alla verifica senza altri componenti della struttura;

Sono stati attribuiti dei punteggi da 1 a 10 per la valutazione gli standards previsti dall'art. 2 c. 4 del Regolamento, secondo la tabella allegata al presente verbale;

- Per ogni settore sono predisposte le schede che si allegano al presente verbale per farne parte integrante, contenente gli standards predefiniti di cui all'art. 2, c. 4 del regolamento comunale sui controlli interni, secondo i seguenti indicatori:
  - a. regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale nei provvedimenti emessi;
  - b. affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
  - c. rispetto della normativa sulla privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;
  - d. rispetto della normativa in generale;
  - e. conformità alle norme regolamentari;
  - f. conformità al programma di mandato, P.E.G./PIANO DELLE PERFORMANCE , atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo.

Si procede quindi secondo l'estrazione casuale degli atti, richiamati nelle schede per i tre settori:

**Area Amministrativa AA.GG. RDS - DR MATZEU:**

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda;

**Area CONTABILE - PERSONALE RDS - DR MATZEU:**

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda;

**Area TECNICA - RDS Geom. Antonello Rossi**

I rilievi sono riportati nelle schede,;

**Area Servizi Sociali RDS Ass. Sociale Zedda Antonella;**

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda;

**RITENUTO** opportuno rimandare per i rilievi di dettaglio alle schede di riferimento per ciascun settore;

Evidenzia alcuni aspetti che riguardano la generalità degli atti verificati:

- L'esposizione è migliorata, anche se restano alcune eccezioni soprattutto a livello estetico;
  - Non vi sono rilievi degni di nota ma un sollecito che si ripete: maggiore attenzione alla verifica della normativa citata;
  - In alcune determinate, l'esposizione è prolissa e ripetitiva ciò rende difficile la lettura e la comprensione del testo, producendo effetti contrari rispetto alla finalità per cui l'atto è destinato.
  - come riportato nelle schede, vi sono alcuni errori che si ripetono in merito sia al richiamo della normativa in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, già risolta nei contratti in forma pubblica – amministrativa ed anche nelle scritture private, e nell'indicazione dell'importo limite per il ricorso al MEPA;
  - HO evidenziato nelle singole schede errori già ripetuti in merito alla tracciabilità dei flussi, finanziari, al rispetto dei codici etici nonché al limite dei 5000 euro per utilizzo delle procedure telematiche per acquisto di beni e servizi.
  - Altro richiamo è la forma vi chiedo di dare spazio tra un periodo e l'altro sia per motivi estetici, sia per dare idea di quello che state riportando.
  - La normativa richiamata deve essere pertinente ed afferente all'atto, se si fa una gara per affidamento per 20 mila euro, che senso ha richiamare la normativa con importi sbagliati (1000 euro in luogo di 5.000) che afferisce agli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e al di sotto della soglia di rilievo comunitario?!?
- 
- Si allegano schede singoli atti con relativa valutazione;

- L'esito dei controlli nel complesso è comunque di buon livello e si integra appieno con il piano anticorruzione e con il piano delle performance.

La presente relazione è trasmessa a cura del segretario generale a tutti i soggetti in indirizzo

Il Segretario Generale  
Giovanna Urrazza