



COMUNE DI SANTU LUSSURGIU

PROVINCIA DI ORISTANO

OGGETTO: CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI – SECONDO SEMESTRE 2021 - VERBALE N. 1/2022

L'anno DUEMILAVENTIDUE il giorno 14 del mese Marzo presso l'Ufficio di Segreteria, la sottoscritta Dr.ssa Caterina Puggioni, Segretario Comunale, ha proceduto a dare inizio alle operazioni di controllo degli atti sorteggiati e alla successiva redazione del seguente verbale:

RICHIAMATI gli artt. 4 ss. del regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con delibera di C.C. n. 1 del 04/02/2013, esecutiva ai sensi di legge, che disciplinano la materia del controllo successivo di regolarità amministrativa previsto dall'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000 introdotto dal D.L. n. 174/2012;

DATO ATTO che:

1. il controllo esercitato è di tipo interno e a campione, svolto sotto la direzione del Segretario comunale;

2. la disciplina del controllo successivo è regolata nel rispetto dei seguenti principi:

Indipendenza, imparzialità, tempestività e trasparenza al fine di perseguire il costante:

- monitoraggio delle procedure e degli atti adottati dall'ente;
- il miglioramento della qualità complessiva degli atti amministrativi;
- la creazione di procedure omogenee e standardizzate rivolte alla semplificazione e

all'imparzialità dell'azione amministrativa;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 4 del succitato regolamento, il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato come segue:

1. Controllo a cadenza semestrale riferito agli atti emessi nel semestre precedente;

2. Percentuale di atti amministrativi oggetto di controllo (adottati nel 2° semestre di riferimento da ciascun servizio, con arrotondamento all'unità superiore) così individuati:

- il 10% delle determinazioni dei responsabili di servizio (ogni campione dovrà contenere almeno 5 atti di ogni incaricato di Posizione Organizzativa);

- il 10% dei contratti stipulati in forma pubblica e privata e ogni altro atto amministrativo;

3. Estrazione casuale, anche mediante tecnologie informatiche, della categoria di atti sopra indicati.

4. Il controllo avviene sulla base dei seguenti indicatori:

- a. accertare il rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente;
- b. analizzare la correttezza e la regolarità delle procedure;
- c. verificare la correttezza formale nella redazione dell'atto;
- d. sollecitare l'esercizio del potere di autotutela del responsabile;

- e. migliorare la qualità degli atti amministrativi;
- f. indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati che garantiscono la massima imparzialità;
- g. attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di determinazioni di identica tipologia;
- h. costruire un sistema di regole condivise per migliorare l'azione amministrativa;
- i. collaborare con le singole strutture per l'imposizione e il continuo aggiornamento delle procedure;

Per ogni singolo atto esaminato, l'attività di controllo è stato nelle schede così riassunto:

- ✓ rispetto delle disposizioni di legge, dei regolamenti e delle direttive/circolari;
- ✓ correttezza formale nella redazione dell'atto;
- ✓ correttezza e regolarità delle procedure;
- ✓ motivazione dell'atto;
- ✓ comunicazione ai soggetti coinvolti e pubblicazione;
- ✓ normativa anticorruzione;

RILEVATO che nel 2° semestre 2021 (dal 1° LUGLIO 2021 al 31 DICEMBRE 2021) sono stati adottati, dai rispettivi Responsabili di Area, i seguenti atti da assoggettare a controllo:

- AMMINISTRATIVA: determinazioni (dalla n. 172 alla n. 377);
- TECNICA: determinazioni (dalla n. 140 alla n. 264);
- FINANZIARIA: determinazioni (dalla n. 41 alla n. 107);
- N. 9 ordinanze del Responsabile dell'Area Amministrativa, sorteggiate l'ordinanza n. 6 del 21-07-2021
- N.15 ordinanze del Sindaco, sono state sorteggiate la n. 17 del 25-10-2021 la n 18 del 03.11.2021

STABILITO di procedere al sorteggio del 10 % degli atti da assoggettare a controllo mediante utilizzo del *software* gestionale *Halley* in dotazione dall'ente;

VISTO l'elenco allegato A)

SI ATTESTA

che a seguito del sorteggio effettuato mediante estrazione causale dei numeri, il campione soggetto a controllo successivo riguarda gli atti indicati nell'*Allegato A)* dove sono state numerate progressivamente le determinazioni d'impegno e liquidazioni e le ordinanze dirigenziali e decreti sindacali.

Si da atto che nei casi esaminati alcune delle procedure adottate sono corrette, mentre altre sono migliorabili e, in particolare:

- i procedimenti sono stati conclusi con provvedimenti espressi, assunti in forma di determinazioni;
- le determinazioni sono state inserite nel sistema in dotazione dal Comune, gli originali degli atti sono tutti firmati dal Responsabile del Servizio competente e nei casi di rilevanza contabile dal Responsabile del Servizio Finanziario,

- lo stile ed il linguaggio è semplice e diretto, consentendo a tutti di comprendere la portata dei provvedimenti.

- I provvedimenti risultano altresì puntualmente motivati e indicano i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche che hanno determinato la decisione in relazione alle risultanze dell'istruttoria;

Pertanto gli appositi Reports redatti unitamente alla presente relazione, verranno trasmessi ai Responsabili di Area interessati.

Si confermano per l'anno 2022 i suggerimenti e le disposizioni impartite con il verbale n. 1-2020, pertanto **chiedo ai tutti i Responsabili di Area** di attenersi per il futuro nella redazione degli atti di rispettiva competenza:

- al rispetto di quanto prescritto con i precedenti verbali, ricordo ancora che gli atti che comportano degli obblighi di cui alla legge 33-2013 vanno pubblicati tempestivamente e aggiornate in trasparenza nelle sezioni dedicate;
- ad aggiornare in ogni provvedimento i dati presupposti (delibere e date richiamate);
- nell'oscurare negli atti adottati i dati personali, sensibili o comunque sovrabbondanti
- a osservare tutte le disposizioni e gli obblighi previsti e derivanti dall'utilizzo delle risorse ai progetti interessati dal PNRR in particolare le pubblicazioni nella sezione opere pubbliche in "Amministrazione Trasparente".

Nello svolgimento dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti adottati, anche l'osservanza di queste ultime disposizioni saranno oggetto di verifica in relazione alla conformità dell'atto.

Santu Lussurgiu, 11 aprile 2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr.ssa Caterina Puggioni