



COMUNE DI ZEDDIANI

PROVINCIA DI ORISTANO

Via Roma n.103 – 09070 Zeddiani

tel 0783/418000 – fax 0783/418267 – P. IVA/C.F. 00070410956

SEGRETARIO COMUNALE

prot. n.
del 25.10.2023

Ai Responsabili di Servizio
SEDE

Al Revisore dei Conti
SEDE

Al Nucleo di Valutazione
SEDE

Al Sindaco
SEDE

OGGETTO: risultanze del controllo di regolarità amministrativa ai sensi degli artt. 147 e 147 bis TUEL e art. 6 del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni approvato con Deliberazione di C.C. n. 1 del 06.02.2013 eseguito con riferimento al periodo: 1° SEM 2023 (01.01.2023 – 30.06.2023).

Il sottoscritto Segretario Comunale, Dott. Danilo Saba, ha proceduto all'esecuzione della sessione di controllo interno operando su di un campione pari almeno al 10% del complesso dei documenti prodotti da ciascun Settore, con riferimento temporale DEL 1° SEMESTRE 2023.

Premesso che

- L'attività di controllo è stata svolta in ottemperanza a quanto stabilito dal D.L. 174/2012, convertito con modificazioni nella L. 213/2012, che ha modificato l'art. 147 comma 4 del TUEL 267/2000 e s.m.i., il quale prevede che "nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli Enti Locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione,
- il Comune di Zeddiani con Deliberazione C.C. n. 1 del 06.02.2013 ha approvato il Regolamento comunale dei controlli interni;
- l'art. 147-bis del Testo Unico degli Enti locali prevede che gli enti locali effettuino, sotto la direzione del Segretario, un controllo di regolarità amministrativa "successivo" su alcune categorie di atti dell'ente, individuati in modo casuale, con modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente;

Visti:

- il vigente PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA per il triennio 2023/2025, previsto dalla Legge 190/2012 e approvato congiuntamente e come sezione al PIAO con deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 30.05.2023;

- il Testo Unico sul Pubblico impiego, approvato con il D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, e ss.mm.ii:
 - il D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
 - il D.Lgs. 8 aprile 2013, n. 39 "Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50 della legge 6 novembre 2012, n. 190";
 - il D.P.R. 16 aprile 2016, n. 62 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165";
 - il D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 "Recante revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33, ai sensi dell'art. 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche";
 - il D.Lgs, 18 aprile 2016, n. 50, Nuovo Codice dei contratti pubblici; e ss.mm,ii.
- Richiamato l'art. 6 del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni:

Con la presente si comunica che dal controllo successivo di regolarità amministrativa eseguito sulle Determinazioni adottate dal 01.01.2023 al 30.06.2023 e casualmente estratti è risultato quanto segue:

Conclusioni del controllo

Dal controllo effettuato in data non si rilevano gravi irregolarità sostanziali degli atti, ma sicuramente alcuni aspetti di migliorabilità dell'atto derivanti da meri refusi, imprecisioni, carenze derivanti da problemi di natura redazionale e interpretazioni non condivisibili in materia di rispetto della riservatezza dei dati.

Si specifica come segue:

- A) In alcuni atti è presente la dicitura " bilancio 2023 in corso di approvazione". La stessa dicitura non è corretta. Il bilancio, prima della sua approvazione per l'anno in corso, è quello 2022-2024, esigib. 2023 – Esercizio provvisorio;
- B) In un atto è citato un atto pubblico amministrativo, titolo giuridico per la entrata ivi indicata, ma in esso manca il dato relativo al numero di repertorio del contratto a cui si riferisce l'entrata;
- C) In alcuni atti sarebbe necessario un maggior approfondimento motivazionale e una maggiore precisione nella parte determinativa;
- D) Un atto è migliorabile sotto il profilo del rispetto del Regolamento UE GDPR - 2016/679. Si ritiene infatti non pertinente la pubblicazione dei nomi dei beneficiari sia nel corpo della determinazione che nell'allegato. Si sarebbe potuto ovviare pubblicando il solo numero di protocollo delle istanze.

Nel complesso, a parte i rilievi ritenuti fisiologici di cui sopra, gli atti esaminati presentano una motivazione ben strutturata che ricostruisce l'iter logico seguito dall'Amministrazione con elementi fattuali e ragioni giuridiche chiare e dettagliate. Forma curata in quasi tutti gli atti; sempre presente in tutti gli atti l'istruttoria e il riferimento ad altri atti precedenti; sempre citate le norme di legge applicabili alle singole fattispecie. Sempre presente il richiamo all'art.147 bis L.241/1990.

Si può ritenere che le risultanze delle verifiche stesse non comportino segnalazione di irregolarità gravi o di rilievo, che siano state correttamente seguite le procedure di adozione degli atti, e che quanto segnalato sia attinente ad aspetti comunque facilmente migliorabili.

Relativamente agli atti su progetti PNRR SI è proceduto ad un controllo a tappeto rilevando la correttezza e completezza degli stessi, nonché la presenza di tutti i requisiti formali richiesti dalla normativa specifica che disciplina i progetti PNRR. Unico appunto è da fare in merito ad una errata denominazione del capitolo di spesa su una determinazione, capitolo tra l'altro correttamente denominato nel gestionale di contabilità, ma erroneamente riportato nell'atto.

Il Segretario di concerto con i Responsabili dei Settori individuerà ed adotterà modalità gestionali dell'attività amministrativa al fine di migliorare l'apprendimento/perfezionamento delle procedure da seguire in merito ai rilievi sopra evidenziati.

Sarà cura del sottoscritto segretario comunale, in qualità di responsabile per la trasparenza, provvedere alla pubblicazione di quanto sopra nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet del Comune.

Zeddiani, 25.10.2023

Allegati:

- verbale n.1/2023;
- il report dei controlli per ciascun settore

Il Segretario Comunale
Dott. Danilo Saba