



COMUNE DI BONARCADO

PROVINCIA DI ORISTANO

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

Corso Italia, 140 – Bonarcado (OR) - Tel. 0783 569009

Codice Fiscale 00067610956 – Telefono [0783 569017](tel:0783569017) – Email: protocollo@comune.bonarcado.or.it – Pec:

protocollo@pec.comune.bonarcado.or.it

Verbale controlli interni n. 1/2023

Nella sede Comune di Bonarcado, Ufficio del Segretario Comunale

PREMESSO che l'art. 6 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 17.01.2013, disciplina le modalità di espletamento del controllo successivo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147 – bis del D.Lgs. n. 267/2000, prevedendo, in particolare:

- che il predetto controllo è di tipo interno, a campione, ed è demandato al Segretario Comunale, che si avvale della collaborazione di altri dipendenti dallo stesso individuati;
- che sono oggetto di controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti del procedimento contrattuale, le determinazioni senza impegno di spesa, le ordinanze, i contratti, le convenzioni, i provvedimenti concessori e autorizzatori;
- che il controllo deve essere effettuato, di norma, mensilmente;
- che l'individuazione degli atti da sottoporre a controllo deve essere effettuata, tramite sorteggio, dall'ufficio del Segretario Comunale, entro i primi dieci giorni del mese successivo a quello della loro formazione. Gli atti da sottoporre a controllo devono rappresentare il 10% del totale degli atti formati nel mese di riferimento;
- che le risultanze del controllo sono trasmesse, a cura del Segretario Comunale, al Consiglio comunale, ai Responsabili di servizio, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Revisore dei Conti e all'Organismo indipendente di Valutazione.

RICHIAMATA la nota prot. n. 6294 del 26.10.2023, trasmessa ai Responsabili di servizio e al Sindaco, avente ad oggetto “Avvio controlli successivi di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147 – bis del D.Lgs. n. 267/2000 – Anno 2022”, con la quale si comunicava che:

“- il controllo sarà effettuato - eccezionalmente - su una percentuale pari al cinque per cento degli atti adottati nell'anno 2022, quindi inferiore a quella prevista dal Regolamento, in considerazione del fatto che, in assenza di un segretario comunale titolare, tale attività non era mai stata avviata e che la sottoscritta ha assunto servizio nel corso dell'anno 2023;

- *il controllo potrà avere ad oggetto anche atti diversi da quelli indicati dall'art. 6 del Regolamento, che non contiene previsioni tassative circa la tipologia degli atti assoggettabili a controllo;*
- *l'individuazione degli atti da sottoporre a controllo, oltre che per mezzo di estrazione, potrà avvenire anche tramite individuazione diretta d'ufficio, sulla base di una valutazione condotta sui*

seguenti indicatori: ricorsi, reclami, segnalazioni, alta percentuale di esiti negativi sui controlli a campione, istanze di accesso civico.

Il controllo sarà effettuato dalla sottoscritta con il supporto della dipendente del Servizio Amministrativo Pinna Giuseppa Gaetana, che, tra le altre attività, assisterà al sorteggio dei numeri delle determinazioni da controllare tramite l'applicativo BLIA.

Il campione soggetto a controllo sarà esaminato secondo i seguenti criteri:

- 1) Correttezza formale nella redazione dell'atto (presenza dell'intestazione; presenza del preambolo; presenza della motivazione; presenza del dispositivo; indicazione del luogo; indicazione della data; presenza della sottoscrizione del responsabile; presenza del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria; avvenuta pubblicazione all'albo pretorio);*
- 2) Rispetto delle norme e dei regolamenti dell'Ente (inclusi: attestazione dell'assenza cause di incompatibilità, presenza e correttezza dei riferimenti a norme di legge, statuto, regolamenti, atti di programmazione, direttive, rispetto della normativa sulla privacy, omissione dati sensibili, conformità agli adempimenti sulla trasparenza);*
- 3) Correttezza del procedimento (riferimento alla competenza del responsabile, indicazione chiara dell'oggetto dell'impegno, indicazione chiara del soggetto creditore, indicazione del capitolo di bilancio su cui si assume l'impegno, indicazione del cig acquisito, conformità a peg, piano della performance, atti di programmazione e di indirizzo, coerenza complessiva dell'atto, rispetto dei tempi, riferimento agli avvisi di avvio del procedimento a eventuali controinteressati)*

Si fa presente, infine, che saranno oggetto di controllo mediante individuazione diretta gli atti relativi all'attuazione di misure PNRR, che verranno controllati nella percentuale del 100%, e selezionati tramite filtro per oggetto dall'applicativo in uso o mediante richiesta ai singoli Responsabili. I controlli sugli atti PNRR, in particolare, verteranno su:

- la corretta perimetrazione contabile in entrata e in uscita in coerenza con le previsioni del D.M. 11.10.2021;*
- la presenza di cup e cig;*
- la verifica delle dichiarazioni sostitutive di atto notorio in merito all'assenza di conflitti di interesse e situazioni di incompatibilità;*
- il rispetto, nell'ambito delle procedure di affidamento, dei principi trasversali previsti dal Regolamento n. 241/2021 (parità di genere, protezione e valorizzazione dei giovani, superamento dei divari territoriali);*
- la presenza di documentazione utile all'individuazione del titolare effettivo del soggetto esecutore dell'intervento;*
- il rispetto del principio del divieto del doppio finanziamento. ”*

ATTESO che, in riferimento al periodo 01.01.2022 – 31.12.2022, risultano da sottoporre a controllo:

- n. 428 determinazioni del Servizio Amministrativo;
- n. 175 determinazioni del Servizio Tecnico;

- n. 52 determinazioni del Servizio Finanziario;
- n. 1 atto relativo al PNRR.

SI ATTESTA

1. Che, a seguito di sorteggio effettuato in data 26.10.2023 (mediante il sistema di sorteggio casuale “Blia”, disponibile sul sito www.blia.it), avvenuto in presenza della dipendente del Servizio Amministrativo Pinna Giuseppa Gaetana, sono stati estratti i numeri di cui agli allegati report Blia, di pari data.

Successivamente, il campione soggetto a controllo è stato esaminato, con le risultanze di cui alle allegate schede di controllo, una per ogni servizio, secondo i seguenti criteri e sottocriteri:

Correttezza formale nella redazione dell’atto	<ul style="list-style-type: none"> - presenza dell’intestazione; - presenza del preambolo; - presenza della motivazione; - presenza del dispositivo; - indicazione del luogo; - indicazione della data; - presenza della sottoscrizione del responsabile; - presenza del parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria; - avvenuta pubblicazione all’albo pretorio
Rispetto delle norme e dei regolamenti dell’Ente	<ul style="list-style-type: none"> -attestazione dell’assenza cause di incompatibilità; - presenza e correttezza dei riferimenti a norme di legge, statuto, regolamenti, atti di programmazione, direttive e sostanziale conformità dei contenuti dell’atto agli stessi; - rispetto della normativa sulla privacy, omissione dati sensibili; - conformità agli adempimenti sulla trasparenza;
Correttezza del procedimento	<ul style="list-style-type: none"> - riferimento alla competenza del responsabile; - indicazione chiara dell’oggetto dell’impegno; - indicazione chiara del soggetto creditore; - indicazione del capitolo di bilancio su cui si assume l’impegno; - indicazione del cig acquisito; - conformità a peg, piano della performance, atti di programmazione e di indirizzo; - coerenza complessiva dell’atto; - rispetto dei tempi; - riferimento agli avvisi di avvio del procedimento a eventuali controinteressati.

La conformità dell’atto ai predetti criteri è indicata con la dicitura “Si”, eventuali difformità sono indicate con la dicitura “No”. Nelle note a margine sono indicate le motivazioni della difformità, ovvero, se l’atto è migliorabile negli aspetti specificati nelle medesime note, pur essendo conforme ai criteri dei controlli.

2. Che il presente verbale viene trasmesso, quale allegato al referto sui controlli interni relativi all'anno 2022, al Consiglio comunale, ai Responsabili dei servizi, al Nucleo di valutazione, al Revisore dei conti e viene pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente, sez. Amministrazione Trasparente.

Bonarcado, 23 novembre 2023

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Francesca Annis

Documento firmato digitalmente