



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 - 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 2019.

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 09/01/2019, 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, come integrati rispettivamente con Decreti Sindaco n. 06, 07 e 08 del 11/04/2019 e da ultimo con decreti del Sindaco nn. 09, 10 e 11 del 17/05/2019 in recepimento della nuova normativa contrattuale;

DATO ATTO CHE l'anno 2019 è stato un anno particolarmente intenso per gli impegni istituzionali aggravati da diverse vicende che hanno interessato il personale in servizio che è già ridotto e questo ha comportato inevitabilmente dei riflessi anche sui controlli interni.

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

Nel mese di dicembre 2019, 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 2019.

Gli atti estratti sono allegati al presente verbale,;

ha ritenuto opportuno di procedere alla verifica senza altri componenti della struttura;

ha prioritariamente attribuito 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;
- Per comodità e pro memoria si chiedo di evitare i copia incolla senza verificare, vi riporto in stralcio le modifiche di riferimento:

In merito alla tracciabilità dei flussi L. 136/2010 e ss.mm.ii. riporta *((bonifico bancario o postale, ovvero con altri strumenti di incasso o di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni.)) ((1))* AGGIORNAMENTO (1) Il D.L. 12 novembre 2010, n. 187, convertito con modificazioni dalla L. 17 dicembre 2010, n. 217, ha disposto: - (con l'art. 6, commi 1 e 2) che "1. L'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136, si interpreta nel senso che le disposizioni ivi contenute si applicano ai contratti indicati nello stesso articolo 3 sottoscritti successivamente alla data di entrata in vigore della legge e ai contratti di subappalto e ai subcontratti da essi derivanti.

- La seconda osservazione è riferita alla modifica operata dall'art. 1, comma 130 della legge di bilancio 2019 (l. n. 145/2018) nei confronti del comma 450 dell'art. 1 della legge n. 296/2006.
- Detta disposizione nella sua ultima versione infatti recita: *“Le amministrazioni statali centrali e periferiche, ad esclusione degli istituti e delle scuole di ogni ordine e grado, delle istituzioni educative e delle istituzioni universitarie, nonché gli enti nazionali di previdenza e*

assistenza sociale pubblici e le agenzie fiscali di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e al di sotto della soglia di rilievo comunitario, sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione di cui all'articolo 328, comma 1, del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207. Fermi restando gli obblighi e le facoltà previsti al comma 449 del presente articolo, le altre amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché le autorità indipendenti, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi del medesimo articolo 328 ovvero al sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento per lo svolgimento delle relative procedure. Per gli istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative, tenendo conto delle rispettive specificità, sono definite, con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, linee guida indirizzate alla razionalizzazione e al coordinamento degli acquisti di beni e servizi omogenei per natura merceologica tra più istituzioni, avvalendosi delle procedure di cui al presente comma. A decorrere dal 2014 i risultati conseguiti dalle singole istituzioni sono presi in considerazione ai fini della distribuzione delle risorse per il funzionamento."

- In tal caso la stazione appaltante procede comunque, prima della stipula del contratto alla consultazione del casellario ANAC, alla verifica del DURC, nonché della sussistenza dei requisiti speciali ove previsti e delle condizioni soggettive che la legge stabilisce per l'esercizio di particolari professioni o dell'idoneità a contrarre con la pubblica amministrazione in relazione a specifiche attività.
 - Deve pertanto ritenersi definitivamente superata la previgente disciplina che, prima del 2016, prevedeva l'obbligo di aderire alle convenzioni Consip e l'obbligo per tutti gli acquisti sotto la soglia comunitaria (id est: art 36 codice dei contratti pubblici), indipendentemente dal loro valore, di utilizzare il Mepa.
-
- 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