COMUNE DI BAULADU

PROVINCIA DI ORISTANO
Ufficio del Segretario Comunale

prot. n.
del 08.09.2023

Bauladu, 08.09.2023

Ai Responsabili di Servizio

Al Revisore dei Conti

Al Nucleo di Valutazione

Al Sindaco

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 31.01.2013 eseguito con riferimento al periodo: anno 2022 (01.07.2022 — 31.12.2022).

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 al secondo semestre 2022.

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 Bauladu con Deliberazione C.C. n. 1 del 31 gennaio 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 PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (PTPCT) 2022-2024 approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 26 del 27.04.2022, previsto dalla Legge 190/2012;
- 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 inconferibilità 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:

Vista la nota prot. 216 del 17.01.2014 avente ad oggetto "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI CONTROLLO INTERNO SUCCESSIVO - PIANO ANNUALE DEI con la quale si dettano le regole operativa per l'effettuazione dei controlli;

Con la presente si comunica che dal controllo successivo di regolarità amministrativa eseguito sulle Determinazioni, adottate dal 01.07.2022 al 31.12.2022 e casualmente estratti è risultato quanto segue:

Conclusioni del controllo

Dal controllo effettuato per il semestre considerato non si rilevano irregolarità sostanziali degli atti, ma solo alcuni aspetti di migliorabilità dell'atto derivanti da imprecisioni o carenze su problematiche specifiche attinenti a elementi marginali dell'atto, ma comunque da tenere in dovuta considerazione. Si specifica come segue:

a) Un atto sottoposto all'attività di controllo mostra dei riferimenti al bilancio relativi ad un capitolo attribuito ad altro responsabile. In questo caso l'atto deve essere adottato dal responsabile a cui è stata attribuita la risorsa.
b) Un atto avente ad oggetto la liquidazione di un contributo economico ad un'associazione presenta aspetti procedurali migliorabili, in quanto la predetta liquidazione deve essere preceduta, oltre che da una precisa regolamentazione a monte, cosa peraltro presente, possibilmente da un bando annuale che consenta una attenta programmazione ed erogazione dei contributi.
c) Si evidenzia una sostanziale e non corretta cadenza temporale tra adozione dell'atto, sua esecutività e data di pubblicazione. La pubblicazione infatti deve essere tempestiva e seguire possibilmente in giornata l'esecutività. Allo stesso modo il visto contabile deve essere apposto secondo i tempi previsti nel regolamento di contabilità dell'ente e in ogni caso in modo tempestivo, ferme le necessità di eventuali approfondimenti.

Nel complesso 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, tranne qualche eccezione evidenziata. La forma è 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 D.lgs 267/2000.

Si può ritenere che le risultanze delle verifiche stesse non comportino la segnalazione di gravi irregolarità, che siano state correttamente seguite le procedure di adozione degli atti, e che quanto segnalato si attinente ad aspetti formali e redazionali migliorabili.
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 alle specifiche attività svolte.
Sarà cura del sottoscritto, in qualità di responsabile per la trasparenza, provvedere alla pubblicazione di quanto sopra nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet del Comune.

Allegati:

- verbale n.2/2023;
- il report dei controlli per ciascun settore

Bauladu, 08.09.2023

Il Segretario Comunale
Dott. Danilo Saba