



Comune di Decimoputzu

Provincia Sud Sardegna
Piazza Municipio 1 - 09010

Telefono: +39 070 96329200 - Fax +39 070 9633052

RELAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE SUL CONTROLLO INTERNO

-ATTI EMANATI NEL PRIMO SEMESTRE 2022 (01/07-31/12/2022)

PREMESSA

L'art. 3 comma 1 del Decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012 n. 213, modificando l'articolo 174 del Decreto legislativo 18/08/2000, n. 267 ha introdotto un rafforzamento del sistema di controllo interno da parte degli Enti locali stabilendo la verifica di correttezza amministrativa e contabile dell'operato degli organi degli Enti medesimi.

L'articolato testo normativo è intervenuto in seguito al cresciuto allarme provocato da fatti di malversazione e illecito uso di denaro pubblico prevedendo, fra l'altro, l'obbligo per i Comuni di dotarsi di strumenti adeguati per esercitare il controllo di regolarità amministrativa sugli atti.

Il Regolamento comunale in materia di controlli interni approvato con Deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 15/01/2013 e modificato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 22 del 23/06/2022 sui controlli prevede, fra l'altro, all'art. 7, per quanto riguarda il controllo successivo di regolarità amministrativa:

«Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale entro i primi 20 giorni di ogni semestre ed è pari ad almeno il 5% del complesso dei documenti di cui al comma 1 riferiti al periodo precedente e prodotti da ciascuna Area determinazioni di impegno di spesa e le liquidazioni.»

In merito alla conduzione dell'esame degli atti adottati, ed in particolare dei parametri di riferimento del giudizio, sono stati enucleati quattro aree di riferimento, che comprendono alcuni aspetti di particolare rilievo nella redazione degli atti amministrativi; essi sono:

- **conformità dell'atto alle previsioni normative, statutarie e regolamentari**
- **adeguatezza della motivazione**
- **conformità al piano degli obiettivi**
- **rispetto dei tempi del procedimento.**

Per quanto riguarda il rispetto dei tempi di completamento del procedimento amministrativo esso è inteso quale assenza di richiesta di intervento sostitutivo ex art. 2 comma 9bis e seguenti della legge 241 del 1990 ed in ogni caso di evidente dilatazione dei tempi di emanazione della Determinazione in esame.

PERIODO DI RIFERIMENTO

Nel periodo di tempo considerato il Comune di Decimoputzu si trovava in regime di gestione ordinaria, posto che con atto di Consiglio comunale n. 14 del 04/04/2022 è stato approvato il bilancio di previsione 2022-24. La medesima Deliberazione è stata resa immediatamente esecutiva.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 25 del 28/04/2022 è stato approvato il p.e.g.-piano della performance 2022, comprensivo del piano degli obiettivi.

Nell'anno 2022 è da registrare l'introduzione nell'ordinamento del p.i.a.o. Il Piao (Piano integrato di attività e organizzazione), previsto dall'art. 6 del decreto legge del 9 giugno 2021, n. 80 (cd. Decreto Reclutamenti), è il documento unico di programmazione e governance che dal 30 giugno 2022 assorbe molti dei Piani che finora le amministrazioni pubbliche erano tenute a predisporre annualmente: performance, fabbisogni del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione. Gli Enti con meno di 50 dipendenti approvano un p.i.a.o. semplificato. L'articolo 1 del DPR n.81,

pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022 del 30 giugno 2022 individua i documenti assorbiti dal PIAO:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

Il Comune di Decimoputzu ha approvato il P.I.A.O. 2022-24 con Deliberazione di Giunta comunale n. 87 del 15/11/2022.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

L'esame è stato svolto, estraendo il 5% degli atti emanati tra le determinazioni emanate dai Responsabili di Area. Non sono stati segnalati atti o situazioni anomale; l'accesso alla piattaforma del whistleblowing attiva, <https://comunedidecimoputzu.whistleblowing.it/#/>, non ha rilevato comunicazioni di situazioni sospette.

Le operazioni di estrazione sono state effettuate dal sottoscritto mediante estrazione informatica casuale dall'insieme degli atti emanati nel periodo di riferimento.

Le operazioni di estrazione sono state svolte per singola Area di riferimento, con preavviso da parte del sottoscritto, in data 02/02/2023 alle ore 16,00 circa, presso l'ufficio del sottoscritto.

Gli atti complessivamente estratti sono riportati di seguito:

13/09/2022	530	Elezioni politiche di domenica 25 settembre 2022 - Compensi onorari componenti di seggio
------------	-----	------------------------------------------------------------------------------------------

11/10/2022	614	Gara per l'affidamento del servizio di "Ristorazione scolastica a favore delle Scuola dell'Infanzia, Scuola Primaria e Secondaria di I Grado dell'Istituto Comprensivo Statale Antonio Gramsci di Decimoputzu per gli Anni Scolastici 2022/2023 e 2023/2024 con opzione di rinnovo per l'Anno Scolastico 2024/2025" CIG: 9369431B0C -IMPEGNO DI SPESA COMMISSIONE DI GARA
04/10/2022	598	Elezioni Politiche Camera e Senato del 25 Settembre 2022 - Liquidazione Onorari ai Componenti dei Seggi Elettorali
12/12/2022	765	Decreto Ministeriale n.502 del 11/07/2022 - Fondi MIBACT a sostegno del libro e della filiera dell'editoria libraria Liquidazione della fattura n. 459 del 16/11/2022 alla Libreria La Sorgente di Enrico Gallus - Codice CIG Z383893A19
10/08/2022	478	L.R. 17/99 - L.R. 25/93 - Concessione contributi economici e approvazione modulistica per l'attività ordinaria in favore delle Società Sportive Dilettantistiche per l'annualità 2021/22
29/07/2022	437	OGGETTO: Liquidazione fattura n.1070 del 13.07.2022 alla ditta Halley Sardegna per Servizio di esternalizzazione della gestione del personale servizio stipendi e adempimenti. SMART CIG: ZB834227B9
15/09/2022	546	Liquidazione in favore del Comune di Nurachi per l'utilizzo della graduatoria di n. 1 Istruttore Direttivo Assistente Sociale Cat. D, approvata con Det. N. 83 del 14.05.2021.
14/09/2022	539	Rimborso IMU somme non dovute 2022 alla Signora P. N. Prot. n.7548 del 22.06.2022. Liquidazione.
20/09/2022	106	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER SOSTITUZIONE DI NUMERO UNO CONDIZIONATORI NELLA SCUOLA MEDIA STATALE, VIA DONIZETTI N. 42 DEL COMUNE DI DECIMOPUTZU.TERMOSOLAR SRL. IMPEGNO DI SPESA. CIG: Z8937CC3EA
25/10/2022	130	CONTRIBUTI A FAVORE DEI SOGGETTI PRIVATI QUALE RISTORO DEI DANNI DERIVANTI DAGLI INCENDI DIVAMPATI IN SARDEGNA DURANTE LA STAGIONE ESTIVA 2021. PROGRAMMA DI SPESA PER GLI INTERVENTI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 6, DELLA L.R. N. 17/2021. D.G.R. N. 49/52 DEL 17/12/2021. CUP: B83G22000600002. IMPEGNO DI SPESA
11/10/2022	124	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLE VIE E NEL PARCO DI SAN BASILIO DEL COMUNE DI DECIMOPUTZU. CIG: ZCD380A7C5. DITTA CASU ANTONINO. IMPEGNO DI SPESA.
20/12/2022	165	SERVIZI DI ARCHITETTURA E INGEGNERIA RELATIVI ALLA PROGETTAZIONE DEI "LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI CAMPO DA PADEL PRESSO L'IMPIANTO SPORTIVO SAN GIORGIO" CUP: B85B21005670001 - CIG: 94581529EF ING. FRANCESCO GARAU. LIQUIDAZIONE
20/12/2022	163	MANUTENZIONE DEGLI AUTOMEZZI DI PROPRIETÀ DEL COMUNE DI DECIMOPUTZU. CIG: Z6C38B6555. DITTA OMCR S.R.L. LIQUIDAZIONE
07/09/2022	96	LAVORI PER LA REALIZZAIZONE DI N.18 NUOVI LOCULI NEL CIMITERO COMUNALE. DITTA IBBA COSTRUZIONI SRL. CUP: B81B22001160004 - CIG: Z5E354798F. LIQUIDAZIONE
30/12/2022	204	Selezione pubblica di n.2 esperti per il conferimento di incarichi di lavoro autonomo, ex art.7, commi 6 e 6-bis del d.lgs. n. 165/2001 e s.m.i., Funzionari Esperti Tecnici (codice FT/COE) di cui alla Det. n. 91 R.G. 748 del 05.12.2022. Accertamento e impegno.
08/09/2022	98	SERVIZI DI ARCHITETTURA E INGEGNERIA RELATIVI ALLA PROGETTAZIONE PRELIMINARE-DEFINITIVA-ESECUTIVA, D.L. COORDINAMENTO SICUREZZA, CONTABILITA' E CRE, RELATIVO AI "LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DEI NUOVI POSTI SALMA NEL CIMITERO COMUNALE E OPERE CONNESSE" CUP: B85I22001650002 - CIG:

		9373966973 STUDIO TECNICO COFANO PORCU INGEGNERI ASSOCIATI. DETERMINA A CONTRARRE E AGGIUDICAZIONE
08/08/2022	467	Legge 21 maggio 1998 n. 162 art. 1, comma 1, lett. C). Piani personalizzati di sostegno a favore di persone con handicap grave dal 01/05/2022 al 31/12/2022. Liquidazione rimborsi integrazione mese di luglio 2022 e precedenti in favore di n. 121 beneficiari dei piani personalizzati
16/09/2022	549	"L.R. n. 4 del 11.05.2006, Art. 17 Comma 1, "Fondo per la non autosufficienza "Programma Regionale Ritornare a Casa Plus". Impegno mesi di agosto, settembre, ottobre e novembre 2022."
31/08/2022	506	Misure urgenti di solidarietà alimentare e di sostegno alle famiglie ai sensi del D.L. n. 73 del 25/05/2021. Approvazione graduatoria provvisoria degli ammessi e non ammessi alla misura di sostegno - II^ tranche 2022.
24/10/2022	647	Concessione assegno di maternità, ai sensi dell'art. 66 della L. 448/1998 e successive modificazioni, a favore di n. 1 richiedente - mese di ottobre anno 2022.
21/10/2022	643	Decreto Legge 21 giugno 2022, n. 73 art. 39.1 "Misure per favorire il benessere dei minorenni e per il contrasto alla povertà educativa". Accertamento trasferimento risorse statali per l'anno 2022.
02/08/2022	445	Misure urgenti di solidarietà alimentare e di sostegno alle famiglie ai sensi del D.L. n. 73 del 25/05/2021 - Anno 2022 - Riapertura termini del bando pubblico per la presentazione delle domande di sostegno anno 2022.
03/08/2022	449	L.R. 27/83, L.R. n. 8/99 e ss.mm.ii "Provvidenze a favore dei talassemici, emofilici e emolinfopatici maligni". Liquidazione sussidi 1° semestre 2022 a favore di n. 7 beneficiari.
01/08/2022	439	L.R. n. 4 del 11.05.2006, Art. 17 Comma 1, "Fondo per la non autosufficienza "Programma Regionale Ritornare a Casa Plus". Impegno di spesa a favore di n. 9 beneficiari dei progetti personalizzati per il mese di luglio anno 2022.
22/12/2022	814	Presa d'atto conclusione inserimento di persona minore c/o una struttura socioeducativa integrata. Liquidazione fattura in favore della Società Cooperativa Sociale "Promozione", saldo bimestre ottobre-novembre anno 2022. Codice CIG. N. Z5737F28F5
20/09/2022	556	LIQUIDAZIONE FATTURA PROT. N. 68 DEL 08.09.2022 PER COMPENSO REVISORE UNICO DEI CONTI DOTT. ANTONIO SERRELI ANNO 2021, PRIMO SEMESTRE ANNO 2022 E RIMBORSO CHILOMETRICO.
14/10/2022	628	Accertamento di entrata relativa a "pagamento dei rimborsi delle somme spettanti per notifica verbali" da parte di altri Enti per l'anno 2022.
11/10/2022	612	liquidazione fattura per il mantenimento dei cani randagi presso il canile "Dog Hotel" di Ivano Chinarello & C. sas con sede ad Assemmini P.I. 01650080920- mese di settembre 2022 CIG: 8851636919
06/12/2022	753	ESPOSIZIONE TEMPORANEA STATUINA DI DEA MADRE NELLA GIORNATA DEL 10 DICEMBRE 2022 PRESSO LA SALA DEL CENTRO SOCIO CULTURALE, VIA CAGLIARI, COMUNE DI DECIMOPUTZU. AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER I SERVIZI DI TRASPORTO E SORVEGLIANZA DI OPERE DARTE, PROGETTO GRAFICO DEL MATERIALE DIVULGATIVO E PRESTITO TECA ESPOSITIVA.

Le risultanze sono riportate nelle singole schede, con riporto del giudizio relativamente a ciascuno dei parametri sopra individuati. Non sono stati rilevati vizi comportanti illegittimità o potenziali danni erariali.

Sugli atti più rilevanti il sottoscritto si riserva di effettuare un esame più approfondito, anche in seguito.

Gli atti utilizzati ed i documenti che costituiscono il procedimento relativo all'arco temporale in oggetto sono depositati presso la segreteria comunale. L'elenco degli atti emanati e le schede relative alle risultanze del controllo vengono allegate al presente atto.

Le risultanze del controllo sono trasmesse al Consiglio comunale per il tramite del Sindaco, al Revisore dei conti, al Nucleo di valutazione ed ai Responsabili di Area.

Decimoputzu, 13 marzo 2023

Il Segretario comunale
Daniele Macciotta