



Comune di Iglesias

Ufficio Controlli interni - Trasparenza e anticorruzione

Referto semestrale sui controlli successivi di regolarità amministrativa

Periodo 1°luglio – 31 dicembre 2022

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è disciplinato al capo III dagli artt. 10 e seguenti del regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 27 febbraio 2014 e integrato con deliberazione del Consiglio comunale n. 4 del 30 gennaio 2015.

Il controllo si è svolto verificando ciascun atto rispetto agli standard di seguito indicati, come previsto dall'art. 12, comma 3, relativamente alla metodologia del controllo, basata sul rispetto dei seguenti indicatori:

- Rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente
- Rispetto degli atti di programmazione e indirizzo
- Correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini del procedimento
- Svolgimento di una regolare istruttoria
- Presenza di una congrua motivazione
- Osservanza delle regole di una corretta redazione degli atti amministrativi.

Il campione degli atti sottoposti al controllo è stato scelto utilizzando la sotto procedura "Controlli interni" dell'applicativo AttiAmministrativi.NET, fornito dalla società Datagraph srl di Modena. Questa procedura è programmata per eseguire estrazioni sulla scorta di parametri e filtri configurabili.

Il sistema di estrazione, considerato il periodo di riferimento, viene operato su tutti gli atti con una percentuale generale del 10% applicata per ogni settore.

Viste le relazioni sui controlli successivi di regolarità amministrativa, relative al 3° e 4° trimestre 2022, le cui risultanze sono state trasmesse ai dirigenti individualmente tramite protocollo generale rispettivamente con nota n°52829 del 30/11/2022 e n°13290 del 24/03/2023, qui di seguito in sintesi.

Si predispongono il referto semestrale da trasmettere a cura del Segretario Generale al Sindaco, agli assessori, ai consiglieri comunali tramite i capigruppo, al collegio dei revisori dei conti e al nucleo di valutazione.

Relazione sui controlli interni (1°luglio - 30 settembre 2022 prot. 52829/2022)

Nel periodo di riferimento sono state estratte e sottoposte a verifica 178 suddivise per aree organizzative dirigenziali, come di seguito specificato:

Settore	Numero	N. determinazioni
Settore socio-assistenziale	68	2152,2245,2309,2113,2555,2790,2680,2028,2546,2053,2292,2677,2456,2721,2300,2107,2247,1965,2244,2462,2424,2765,2749,2484,2194,1934,2261,2150,2512,2782,2622,2423,2103,2294,2764,2683,2763,1992,2021,2052,2544,2547,2780,2626,2345,2045,2486,2251,2246,1941,1993,2758,2147,1946,2675,2562,2044,2783,2158,2711,2485,1947,2425,2308,2443,2078,2632,2524
Settore finanziario	2	2071,2729
Settore tecnico - manutentivo	67	2387,2100,2142,2470,2393,1927,2090,1936,2012,2168,1943,2714,2776,2209,1926,2397,2712,2063,2453,2732,2208,2600,2117,2615,2598,2415,2713,2341,2258,1970,2040,2278,2436,2097,2340,2437,2537,2592,2743,2643,2049,2439,2804,2489,2217,1923,2617,2228,2164,2016,2756,2279,2162,2144,2033,2738,2259,2234,2163,2418,2580,2114,2602,2139,2572,2256,2398
Settore programmazione e pianificazione del territorio	9	2772,2596,2411,2589,2597,2550,2514,2215,2668
Staff – Segreteria generale e servizio legale	32	2146,2657,2753,2238,2327,2431,2605,2504,2187,2506,2771,1974,2320,1978,2188,2184,2731,2325,2375,2316,2324,2160,2655,2319,2426,2497,1960,2688,2427,2317,2520,2183
TOTALE	178	



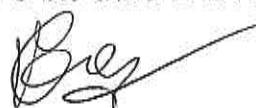
Relazione sui controlli interni (1°ottobre – 31 dicembre 2022 prot. 13290/2023)

Nel periodo di riferimento sono state estratte e sottoposte a verifica 136, suddivise per aree organizzative dirigenziali, come di seguito specificato:

Settore	Numero	N. determinazioni
Settore socio-assistenziale	45	2950,2878,3024,3651,3778,2982,3632,3331,3423,3259,3424,3337,3014,3012,3333,3746,3979,3061,2843,2947,3513,3294,3244,2827,3401,3192,2871,3623,3662,3361,3052,3048,3961,3657,2940,3741,3517,3238,3512,3491,3326,3656,3091,3092,3188
Settore finanziario	2	3915, 3319
Settore tecnico - manutentivo	53	3303,3094,3863,3007,2811,3695,3893,3880,3906,3868,3728,2941,3751,3313,3355,3148,3629,3731,3639,3945,3163,3730,2855,3363,3648,3818,3199,3649,3507,4023,3950,3265,3307,3264,3873,3594,4022,3143,3317,3385,3353,3297,3540,3112,3104,3761,3193,3930,3267,3764,3830,3867,3953
Settore programmazione e pianificazione del territorio	10	3435,2910,3911,3568,3110,3271,3958,3941,3831,3130,
Staff – Segreteria generale e servizio legale	26	3553,3674,3721,3077,2808,3225,3342,3001,4015,3974,3180,3156,3231,3747,3465,3785,3322,2935,3463,3552,3027,3518,2911,2920,3002,3229
TOTALE	136	

Riguardo agli atti esaminati, si riscontra una generale regolarità nell'istruttoria e nel procedimento. Tuttavia, si segnala agli uffici la necessità di prestare sempre estrema attenzione:

- nel compilare, nella procedura informatica, le schermate richieste per la tipologia dell'atto, in particolare la schermata ANAC e le maschere dell'impegno e della trasparenza se dovuta, anche per consentire la regolare pubblicazione delle determinazioni in trasparenza (vedi nota prot. 23050 del 28/05/2021);
- nell'oscurare negli atti adottati i dati personali, sensibili o comunque sovrabbondanti;
- nell'inserire in tutte le determinazioni dirigenziali di impegno e liquidazione apposita dichiarazione, da parte del Dirigente, RUP e Responsabile del Procedimento, nella quale si dà atto che, rispetto a quanto disposto nell'atto, non sussistono situazioni di incompatibilità o conflitto di interessi anche potenziale ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 6



comma 2 e 7 del D.P.R. 62/2013 e del codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Iglesias.

Nello svolgimento dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti adottati, anche l'osservanza di quest'ultima disposizione è oggetto di specifica verifica in relazione alla conformità dell'atto.

Il Segretario Generale ha disposto, inoltre, un controllo particolare su tutte le determinazioni riferite ai progetti finanziati con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) adottate nell'anno 2022, secondo la seguente tipologia di verifica e esame:

- 1) Verifica della corretta individuazione e nomina del Responsabile Unico del Procedimento (RUP) e della attestazione di assenza di conflitto di interesse;
- 2) Metodologia di scelta nell'affidamento degli incarichi di progettazione e direzione lavori con particolare attenzione alla rotazione delle nomine;
- 3) Verifica sugli affidamenti dei lavori e procedure seguite sempre prestando attenzione alla rotazione delle imprese.

Le determinazioni esaminate, peraltro tutte adottate dal settore Tecnico Manutentivo sono le seguenti:

nn.483,602,712,758,821,848,877,981,1117,1369,1664,1852,1943,2036,2049,2090,2138,2585,2595,2646,2811,2905,3107,3215,3220,3251,3732,3733,3738,3750,3801,3829,3841,3861,3862,3880,3904,3937,3990,3991,4003.

In sede di controllo il Segretario Generale ha richiesto al Dirigente del Settore Tecnico Manutentivo alcuni necessari chiarimenti, acquisiti con protocollo n. 11572 del 14/03/2023.

Le risultanze dei controlli eseguiti sono le seguenti:

1. È stata garantita la completa tracciabilità delle operazioni mediante l'attribuzione di una apposita codificazione contabile, sono stati creati tanti nuovi capitoli di bilancio in entrata e uscita quanti sono gli interventi finanziati, nei quali confluiscono esclusivamente i finanziamenti del PNRR. Questo permette anche di escludere il rischio del doppio finanziamento.
2. È stato richiesto ed attribuito, per ogni procedimento di attuazione dei programmi del PNRR, un apposito Codice Unico di Progetto (CUP) che identifica ogni singolo progetto.
3. È stato individuato, per tutti i progetti finanziati dal PNRR e PNC, come Responsabile Unico del Procedimento (RUP) il Dirigente del settore Tecnico Manutentivo Ing. Pierluigi Castiglione e in ogni atto è presente l'attestazione di assenza di interessi.



comma 2 e 7 del D.P.R. 62/2013 e del codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Iglesias.

Nello svolgimento dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti adottati, anche l'osservanza di quest'ultima disposizione è oggetto di specifica verifica in relazione alla conformità dell'atto.

Il Segretario Generale ha disposto, inoltre, un controllo particolare su tutte le determinazioni riferite ai progetti finanziati con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) adottate nell'anno 2022, secondo la seguente tipologia di verifica e esame:

- 1) Verifica della corretta individuazione e nomina del Responsabile Unico del Procedimento (RUP) e della attestazione di assenza di conflitto di interesse;
- 2) Metodologia di scelta nell'affidamento degli incarichi di progettazione e direzione lavori con particolare attenzione alla rotazione delle nomine;
- 3) Verifica sugli affidamenti dei lavori e procedure seguite sempre prestando attenzione alla rotazione delle imprese.

Le determinazioni esaminate, peraltro tutte adottate dal settore Tecnico Manutentivo sono le seguenti:

nn.483,602,712,758,821,848,877,981,1117,1369,1664,1852,1943,2036,2049,2090,2138,2585,2595,2646,2811,2905,3107,3215,3220,3251,3732,3733,3738,3750,3801,3829,3841,3861,3862,3880,3904,3937,3990,3991,4003.

In sede di controllo il Segretario Generale ha richiesto al Dirigente del Settore Tecnico Manutentivo alcuni necessari chiarimenti, acquisiti con protocollo n. 11572 del 14/03/2023.

Le risultanze dei controlli eseguiti sono le seguenti:

1. È stata garantita la completa tracciabilità delle operazioni mediante l'attribuzione di una apposita codificazione contabile, sono stati creati tanti nuovi capitoli di bilancio in entrata e uscita quanti sono gli interventi finanziati, nei quali confluiscono esclusivamente i finanziamenti del PNRR. Questo permette anche di escludere il rischio del doppio finanziamento.
2. È stato richiesto ed attribuito, per ogni procedimento di attuazione dei programmi del PNRR, un apposito Codice Unico di Progetto (CUP) che identifica ogni singolo progetto.
3. È stato individuato, per tutti i progetti finanziati dal PNRR e PNC, come Responsabile Unico del Procedimento (RUP) il Dirigente del settore Tecnico Manutentivo Ing. Pierluigi Castiglione e in ogni atto è presente l'attestazione di assenza di conflitto di interessi.



4. Per gli incarichi di affidamento dei servizi tecnici di architettura e ingegneria relativi alla progettazione definitiva/esecutiva, direzione dei lavori, misura, contabilità e coordinamento della sicurezza è stata indetta la procedura di affidamento diretto ai sensi dell'art.1, comma 2 lett.a) del D.L. n.76 del 16/07/2020 convertito con legge n.120 dell'11/09/2020, in quanto le tipologie ed il valore dei servizi rientravano nella fattispecie e nel limite di spesa stabiliti dal medesimo articolo. Per questa tipologia di affidamenti si è fatto ricorso a professionisti locali, utilizzando un criterio di rotazione che tenesse anche conto delle esperienze da loro maturate. Tutti i servizi tecnici sono stati affidati a professionisti diversi.

(determinazioni n. 483,821,1117,1852,1943,2585,2595,2905,3107,3801,3829).

5. Al 31/12/2022 sono state indette n°4 procedure per l'affidamento di lavori:

- Determinazione n° 3750 del 12/12/2022, procedura negoziata, senza bando, previa consultazione di almeno dieci operatori, nel rispetto del criterio di rotazione degli inviti. Importo dei lavori € 2.386.638,02 (art.1 comma 2 lett.b) D.L. n.76 del 16/07/2020 convertito con legge n.120 dell'11/09/2020).
- Determinazione n.3937 del 28/12/2022, procedura negoziata, senza bando, previa consultazione di almeno dieci operatori, nel rispetto del criterio di rotazione degli inviti. Importo dei lavori € 1.384.698,60 (art.1 comma 2 lett.b) D.L. n.76 del 16/07/2020 convertito con legge n.120 dell'11/09/2020).
- Determinazione n.3880 del 21/12/2022, procedura negoziata, senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori, nel rispetto del criterio di rotazione degli inviti. Importo dei lavori € 753.279,27 (art.1 comma 2 lett.b) D.L. n.76 del 16/07/2020 convertito con legge n.120 dell'11/09/2020).
- Determinazione n.4003 del 29/12/2022, procedura negoziata, senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori, nel rispetto del criterio di rotazione degli inviti. Importo dei lavori € 387.808,97 (art.1 comma 2 lett.b) D.L. n.76 del 16/07/2020 convertito con legge n.120 dell'11/09/2020).

Per quanto attiene l'affidamento dei lavori di cui alle determinazioni suddette, si è utilizzata la centrale regionale di committenza SardegnaCat, dalla quale è possibile sorteggiare le ditte da invitare alle procedure negoziate in funzione dei requisiti di qualificazione richiesti.

6. Tutti gli atti adottati dagli uffici e la relativa documentazione sono stati conservati su adeguati supporti informatici.

7. Al fine di assicurare una adeguata diffusione delle azioni relative all'attuazione del PNRR, è stata creata nella home page del sito istituzionale del Comune di Iglesias una sezione denominata "PNRR Attuazione misure", nella quale, su segnalazione degli uffici coinvolti, sono state pubblicate tutte le informazioni sui progetti finanziati al



comune di Iglesias con fondi PNRR, è stato inoltre creato un link alla sezione Amministrazione Trasparente.

Il presente referto viene trasmesso al Sindaco, agli assessori, ai consiglieri comunali tramite i capigruppo, al collegio dei revisori dei conti e al nucleo di valutazione.

Iglesias, 30 - 03 - 2023



Il Segretario Generale

Dott.ssa Lucia Tegas

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Lucia Tegas", written over the typed name.