



Settore: Staff
Ufficio: Controlli

Prot. gen.

Ai componenti del Collegio dei revisori dei conti

Al Dott. Claudio Geniale

Ai Dirigenti

Al Presidente del Consiglio

Ai Capigruppo

Loro sedi

E p.c. Al Sig. Sindaco
Sede

Oggetto: Relazioni sui controlli interni 2° semestre anno 2016

Si trasmette, in allegato, la relazione di cui all'art.3 del decreto legge n.174 del 10/10/2012, convertito con modificazioni dalla legge n.213/2012, e di cui all'art.13 comma 5 del Regolamento comunale sui controlli interni adottato con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 27/02/2014 ed integrato con deliberazione del consiglio Comunale n.4 del 30/01/2015.

Iglesias 16/05/2017

Il Segretario Generale
F.to Dott.ssa Lucia Tegas



Comune di Iglesias

Ufficio Controlli interni - Trasparenza e anticorruzione

Relazione sui controlli interni periodo 01 luglio-31 dicembre 2016

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 è stato scelto casualmente, continuando ad utilizzare la procedura informatica del sistema Datagraph "[COM.NET](#) - *atti amministrativi*", considerando il periodo 01/01/2016-31/03/2016 e il periodo 01/04/2016-30/06/2016 ed impostando quale dimensione del campione il 5% delle determinazioni dirigenziali con impegno o liquidazione di importi inferiori a € 5.000 e il 10% delle determinazioni di impegno o liquidazione di importo superiore a € 5.000.

Viste le relazioni sui controlli interni relative al 3° e 4° trimestre 2016, le cui risultanze sono state trasmesse ai dirigenti individualmente tramite protocollo generale rispettivamente con n° 12536 del 06/04/2017 e n°14749 del 21/04/2017, qui di seguito in sintesi.

Si predispose apposito referto semestrale da trasmettere a cura del Segretario Generale al Sindaco, 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 2016 prot. 12536/2017)

Le determinazioni adottate nel terzo trimestre sono, complessivamente 708, di cui estratte 22 e sottoposte a verifica 21 (la determina n°1306 è stata estratta due volte),

suddivise per aree organizzative dirigenziali, come di seguito specificato:

| Settore | Numero | N. determinazioni |
|---|-----------|--|
| Settore socio-assistenziale, culturale e amministrativo e finanziario | 10 | 1522,1306,1254,1409,1359 1519,1353,1717,1361,1347 |
| Settore tecnico - manutentivo | 7 | 1665,1668,1792,1298,1685,1577,1294 |
| Settore programmazione e pianificazione del territorio | 1 | 1447 |
| Finanziario | 1 | 1565 |
| Staff- segreteria generale e servizio legale | 2 | 1438, 1754 |
| Totale | 21 | |

Relativamente agli atti esaminati si riscontra una generale regolarità con degli aspetti istruttori e procedurali che richiedono degli approfondimenti come di seguito riportato:

| Settore | Numero determinazione | Osservazioni |
|---|-----------------------|--|
| Socio assistenziale, culturale e amministrativo | 1347 | Maggiore specifica nel riportare i dati del progetto e tempistica |
| Socio assistenziale, culturale e amministrativo | 1409 | Maggiore attenzione nel rispetto della tempistica |
| Finanziario | 1565 | Occorre anticipare i tempi procedurali dei rimborsi |
| Tecnico - manutentivo | 1298 | O Occorre anticipare i tempi procedurali dei rimborsi |
| Tecnico - manutentivo | 1294 | Occorre rispettare maggiormente i termini per l'assunzione dell'impegno |
| Programmazione e pianificazione del territorio | 1447 | Manca l'indicazione della concessione edilizia |
| Staff | 1754 | Si affida l'incarico a maggio e si impegna a settembre perché in assenza di bilancio |
| Staff | 1438 | Si impegna a luglio per prestazioni riferite a marzo , perché in assenza di bilancio |

In generale occorre una maggiore attenzione nella redazione degli atti, e a tal riguardo si richiama, almeno per gli aspetti ivi trattati, la direttiva n. 3 del 30 dicembre 2013.

In alcuni degli atti esaminati non è stato compilato, nella procedura atti, il prospetto relativo all'ANAC, con conseguente difficoltà nella elaborazione dei dati da trasmettere annualmente alla medesima autorità, per cui si invitano i Dirigenti a prestare maggiore attenzione. Si osserva inoltre in alcuni atti la mancata compilazione della scheda della Trasparenza nella maschera dell'impegno.

Relazione sui controlli interni (1 ottobre - 31 dicembre 2016 prot. 14749/2017)

Nel periodo di riferimento sono state adottate n. 1015 determinazioni dirigenziali, di cui estratte e sottoposte a verifica 54, suddivise per aree organizzative dirigenziali, come di seguito specificato:

| Settore | Numero | N. determinazioni |
|--|-----------|--|
| Settore socio-assistenziale, culturale e amministrativo e finanziario | 20 | 2543, 2792, 2467, 2816, 2345, 2376, 2324, 2519, 2586, 2004, 2417, 2210, 2451, 1970, 2683, 1906, 2827, 2756, 2418, 2291 |
| Settore tecnico - manutentivo | 18 | 2341, 2733, 2119, 2059, 2803, 1991, 2178, 2724, 2072, 1981, 2891, 2071, 2776, 2475, 2881, 2275, 2741, 2172 |
| Settore programmazione e pianificazione del territorio | 5 | 2462, 1960, 2132, 2495, 2707, |
| Finanziario | 1 | 2824 |
| Staff- segreteria generale, polizia municipale e servizio legale | 10 | 2259, 2564, 2669, 2696, 2782, 2675, 2109, 1938, 2118, 2658 |
| Totale | 54 | |

Relativamente agli atti esaminati si riscontra una generale regolarità con degli aspetti istruttorie procedurali che richiedono degli approfondimenti come di seguito riportato:

| Settore | Numero determinazione | Osservazioni |
|---|-----------------------|--|
| Socio assistenziale, culturale e amministrativo | 1906 | Occorre anticipare i tempi procedurali dei rimborsi. Si chiedono chiarimenti al servizio. |
| Socio assistenziale, culturale e amministrativo | 2418 | Si chiede di specificare il riferimento all'atto di programmazione dell'intervento. |
| Tecnico - manutentivo | 2891 | Si fa riferimento ad una normativa abrogata. Si fa riferimento al pagamento in dodicesimi, al differimento del |
| Tecnico - manutentivo | 2741 | Carenza di motivazione sulla metodologia di scelta del contraente. Adottare l'atto integrativo con la motivazione. |
| Tecnico - manutentivo | 2803 | Maggiore attenzione ai refusi sulla vecchia normativa appalti. |
| Tecnico -manutentivo | 2178 | Non sono indicati quanti e quali preventivi pervenuti, non è allegato quello prescelto. |

| | | |
|-----------------------|------|---|
| Tecnico - manutentivo | 2724 | Occorre integrazione della motivazione dell'affidamento |
|-----------------------|------|---|

Sotto un aspetto più generale in tema di redazione degli atti si richiama all'attenzione, almeno per gli aspetti ivi trattati, la direttiva n. 3 del 30 dicembre 2013.

Si rileva, altresì, che sono presenti alcuni refusi ed in alcuni atti occorre una maggiore specificità nella motivazione.

In riferimento alle determinazioni n°2741 e n°2724 con nota protocollo n°14749 del 21/04/2017 è stata richiesta l'integrazione della motivazione.

Nella redazione degli atti, inoltre, si deve procedere alla compilazione dei dati di tutti i "riquadri" necessari nella fattispecie concreta: nella procedura atti/determinazioni non è stato compilato il prospetto relativo all'ANAC. Tale omissione non permette la corretta elaborazione dei dati da trasmettere annualmente alla medesima autorità.

Si osserva che in alcuni atti non risulta compilata la scheda della Trasparenza nella maschera dell'impegno di spesa.

Iglesias, 16/05/2017



Il Segretario Generale
Dott.ssa Lucia Tegas

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Lucia Tegas".