



San Gavino Monreale, 23/05/2022

**Al Sindaco
Al Consiglio Comunale
Al Revisore dei Conti
Al Nucleo di valutazione
Ai Sigg. Titolari di Posizione
Organizzativa****Oggetto: Art. 4 del regolamento comunale sui controlli interni**
– esito ANNO 2021.

IL SEGRETARIO GENERALE

VISTO in particolare l'art. 4 c. 1 del regolamento sui controlli interni, approvato con Del. C.C. n. 21 del 22/03/2013 e modificato con Del. C.C. n. 41 del 10/07/2017, regolarmente esecutive, che attribuisce al Segretario Comunale **la verifica successiva** della regolarità amministrativa degli atti;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 05/2021 con il quale si procede all'incarico ed alla nomina dei titolari di posizione organizzativa per l'annualità 2021;

DATO ATTO CHE:

il Segretario Dottoressa Giovanna Urrazza, il 23 MARZO 2022, come da verbale, previo invito ai RDS interessati ha proceduto all'estrazione degli atti, chiedendo ad un dipendente degli AA.GG. tramite il programma Halley, di procedere al sorteggio di quattro atti per ciascuno dei sei settori, e se possibile, anche di 1 scrittura privata estratta dal relativo REP, riferita a 5 settori, in quanto il settore n. 2 ed il settore n. 5 non hanno stipulato scritture private riferite all'anno 2021 e quindi si è prevista l'estrazione rispettivamente di atti di Anagrafe e di una determinazione in più in sostituzione della scrittura privata.

Per questo in data 23/03/2022, il Segretario con l'ausilio dei dipendenti sigg. Pintori, e Cocco alla presenza del RDS Corrias Anna Rita, ha provveduto ad una verifica a campione sugli atti del settore Anagrafe, una APR ed un cambio d'indirizzo. Gli atti estratti, come da verbale n. 1 del 23/03/2021, a firma del RDS Corrias con la collaborazione del dipendente sig. Giovanni Pintori e Cocco, sono allegati al presente;

ha ritenuto opportuno procedere alla verifica senza altri componenti del Comitato di Direzione. In via del tutto eccezionale stante la particolarità anche per l'anno 2021 del perdurare della pandemia da SARS COVID 2019, si è preferito fare unica estrazione per l'intero anno 2021, e per assenza giustificata e continuata dal mese di ottobre 2021 al mese di gennaio 2022 da parte della sottoscritta limitando il numero degli atti controllati. Tutti i settori compresa la sottoscritta siamo stati sottoposti ad un carico di lavoro aggiuntivo, per interpretare le normative nazionali e regionali, le diverse ordinanze e far adottare gli atti conseguenti nei rispettivi settori.

La procedura è ormai standardizzata, nel rispetto del regolamento sui controlli interni.

Si è proceduto ad attribuire dei punteggi da 1 a 10 per la valutazione gli standards previsti dall'art. 4 c. 6 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. 4, c. 6 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 partendo dal Settore n. 1 per chiudere con il Settore n. 6, che si riepilogano in ordine crescente, come segue:

Settore n. 1 - RDS Uras Davide

Sono estratte le determinazioni riportanti Reg. Gen. nn. 702.1, 332.1, 321.1, 823.1 e Rep. 13/2021.

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda, con allegate le determinazioni oggetto del controllo.

Settore n. 2 - RDS Onnis Roberto FINO AL 28.02.2021E Corrias Anna Rita dal 01.04.2021

Sono estratte le determinazioni riportanti Reg. Gen. nn. 621.2, 535.2, 229.2, 742.2 e 2 atti anagrafe; non è stata stipulata nessuna scrittura privata.

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda, con allegate le determinazioni oggetto del controllo.

Settore n. 3 - RDS Ziantoni Stefania

Sono estratte le determinazioni riportanti Reg. Gen. nn. 425, 58, 248, 364, e REP. 13/2021.

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda, con allegate le determinazioni oggetto del controllo.

Settore n. 4 - RDS Orrù Massimiliano

Sono estratte le determinazioni riportanti Reg. Gen. nn. 259, 32, 568, 681, REP. 20/2021.

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda, con allegate le determinazioni oggetto del controllo.

Settore n. 5 - RDS Geom. Mereu Pier Luigi

Sono estratte le determinazioni riportanti Reg. Gen. nn. 287, 447, 723, 219, 817. Non è stata stipulata nessuna scrittura privata

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda, con allegate le determinazioni oggetto del controllo.

Settore n. 6 - RDS Ing. Piras Alessandra

Sono estratte le determinazioni riportanti Reg. Gen. nn. 452, 805, 339, 318, Rep. 33/2021.

I rilievi sono riportati in ciascuna scheda, con allegate le determinazioni oggetto del controllo.

RITENUTO opportuno rimandare per i rilievi di dettaglio alle schede di riferimento per ciascun settore.

La qualità degli atti rispetto ai controlli precedenti è migliorata in tutti i settori, con opportune differenze rimarcate nelle singole schede oggetto di controllo.

- Alcuni settori, non si curano, **nonostante i ripetuti rilievi dei precedenti controlli**, di richiamare la Deliberazione di Consiglio di approvazione del DUP, del Bilancio e quella di Giunta di approvazione del piano Peg e del piano degli obiettivi di performance;
Il reperimento degli atti nella sezione Amministrazione Trasparente, ricordo adempimento obbligatorio nel rispetto del D.Lgs. 33/2013, come riportato anche nel Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza, ormai trasfusi in unico atto, è migliorato ma denota ancora qualche problema;
- **Alcuni richiami di questo verbale, si ripetono, quindi vi invito a rivedere i precedenti per correggere errori ripetitivi.**
- SCRITTURE PRIVATE: alcuni settori non leggono sicuramente i rilievi dei controlli oppure pensano sia un mero esercizio di routine. Le irregolarità riscontrate sono ripetitive e quindi diventano gravi, Le scritture private cambiano da un settore all'altro eppure come già ripetuto devono riportare un fac-simile carta intesta e settore di appartenenza è l'individuazione dell'ente. Ripeto quindi che un settore in particolare (vedi schede) parlano lingue diverse.
- Soprattutto si denota ancora la carenza della firma digitale ormai obbligatoria per tutti i contratti di appalto riferiti ad affidamenti lavori, servizi, e forniture anche se redatti con scrittura privata.
- Vi invito inoltre ad adeguare gli importi per gli affidamenti diretti di acquisti, servizi, forniture e lavori, che per tutta la durata emergenziale come introdotti dal D.L. 16 luglio 2020 n. 76, convertito in l. 11 settembre 2020 n. 120, articolo 1 commi 2,3,4 sono stati ulteriormente modificati dal D.L. 77 del 31.05.2021, convertito con modificazioni nella L. 108 del 29.07.2021 che ha introdotto fino al 30 giugno 2023, le seguenti novità:
 - a) Servizi e forniture: affidamento diretto fino a €. 139.000,00; procedura negoziata senza bando con invito di 5 operatori fino a soglia comunitaria;
 - b) Lavori: procedura negoziata senza bando con invito di 5 operatori da €. 150.000,00 € fino ad un milione di euro; con invito di 10 operatori da un milione di euro fino alla soglia comunitaria.

Questi controlli hanno evidenziato inoltre gravi carenze nel recupero dei canoni di locazione commerciale.

Le entrate dell'ente in un periodo come questo sono da perseguire con particolare attenzione, adottando tutte le misure necessarie. E' in palese violazione di legge e del principio di efficacia trascurare l'esecuzione dei contratti in essere senza adottare le opportune azioni. Il rischio è quello di arrecare danno erariale all'ente con avvio delle dovute segnalazioni e dei procedimenti disciplinari.

Sarà mia cura effettuare un separato incontro per il monitoraggio di tutte le entrate e calendarizzare forse nel piano degli obiettivi 2022 giornate dedicate questa delicata materia.

- Si allegano schede singoli atti con relativa valutazione.

La presente relazione è trasmessa a cura del Segretario Generale a tutti i soggetti in indirizzo

Il Segretario Generale
Giovanna Urrazza

