



# COMUNE DI SOLARUSSA

Provincia di Oristano

Solarussa, 09 febbraio 2019

Ai responsabili dei servizi  
**SEDE**

All'organo di revisione  
**SEDE**

All'organo di valutazione dei  
dipendenti  
**SEDE**

Al Consiglio comunale  
**SEDE**

OGGETTO:

**Risultanze del controllo di regolarità amministrativa e contabile relativo al 2° semestre 2018**

Con la presente si comunica che, dal controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile eseguito dal sottoscritto secondo quanto disposto dall'art. 13 del Regolamento comunale dei controlli interni, approvato con deliberazione CC n. 01 del 15.01.2013 e come risulta dal Verbale n. 1 del 5 febbraio 2019 relativo agli atti emanati dai diversi servizi nel corso del 2° semestre 2018, è risultato quanto segue:

| <b>AREA AMMINISTRATIVA E SOCIO CULTURALE</b> |                             |                                 |
|--|-----------------------------|---------------------------------|
| Nr. totale atti sottoposti a controllo       | Nr. atti risultati regolari | Nr. atti risultati non regolari |
| 9  | 9                           | NESSUNO                         |
| Elencazione atti non regolari:               | 1) NESSUNO                  |                                 |

| <b>AREA VIGILANZA</b>                  |                             |                                 |
|--|-----------------------------|---------------------------------|
| Nr. totale atti sottoposti a controllo | Nr. atti risultati regolari | Nr. atti risultati non regolari |
| 1                                      | 1                           | NESSUNO                         |
| Elencazione atti non regolari:         | 1) NESSUNO                  |                                 |

| <b>AREA FINANZIARIA E TRIBUTARIA</b>   |                             |                                 |
|--|-----------------------------|---------------------------------|
| Nr. totale atti sottoposti a controllo | Nr. atti risultati regolari | Nr. atti risultati non regolari |
| 1                                      | 1                           | NESSUNO                         |
| Elencazione atti non regolari:         | 1) NESSUNO                  |                                 |

| <b>AREA TECNICA MANUTENTIVA</b>        |                             |                                 |
|--|-----------------------------|---------------------------------|
| Nr. totale atti sottoposti a controllo | Nr. atti risultati regolari | Nr. atti risultati non regolari |
| 9                                      | 9                           | NESSUNO                         |
| Elencazione atti non regolari:         | 1) NESSUNO                  |                                 |

Dall'analisi degli atti sottoposti a verifica risulta che gli stessi rispettano le disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente, che sono formalmente corretti nella redazione e nel rispetto delle procedure.

Non vi sono pertanto rilievi da fare.

Tutte le determinazioni sono state analizzate sulla base della scheda di controllo, approvata con il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2018-2020, che si allega alla presente.

Cordiali saluti.

Il Segretario Comunale  
*Dott. Marco Casula*  
 (firmato digitalmente)

**SCHEDA DI CONTROLLO RIEPILOGATIVA,  
ALLEGATA ALLA RELAZIONE DI CONTROLLO 2018**

| SEZIONE  | ARTICOLAZIONE   | SI | NO<br>(precisazioni) |
|--|---|----|----------------------|
| 1.SEZIONE<br>Coerenza  | a) dell'atto con le disposizioni di legge   |    |                      |
|  | b) dell'atto con gli atti regolamentari dell'ente   |    |                      |
|  | c) dell'atto con la programmazione e con gli atti di indirizzo degli organi politici  |    |                      |
|  | d) con atti collegati al procedimento   |    |                      |
|  | e) rispetto alle modalità di acquisizione di beni e servizi   |    |                      |
| 2.SEZIONE<br>Profili Gestionali  | a) buona pratica da segnalare   |    |                      |
|  | b) eventuale segnalazione di sprechi  |    |                      |
|  | c) eventuale ritardato pagamento rilevato   |    |                      |
|  | d) eventuale suggerimento specifico   |    |                      |
| 3. SEZIONE<br>Eventuali indicatori di rischio per  | a) inattendibilità o imprecisione della motivazione   |    |                      |
|  | b) elementi in grado di far supporre l'incoerenza o la non veridicità delle informazioni  |    |                      |
|  | c) indeterminatezza della situazione descritta, con impossibilità di raffrontarla a documenti o ad elementi di riscontro paragonabili |    |                      |
|  | d) corretta rappresentazione contabile delle spese di investimento  |    |                      |
| 4.SEZIONE<br>segnalazioni al responsabile del servizio e/o del procedimento, per consentire le azioni correttive | a) giudizio con rilievo:  |    |                      |
|  | b) giudizio negativo:   |    |                      |
|  | c) impossibilità ad esprimere un giudizio per il seguente motivo:   |    |                      |
|  | d) estensione del controllo all'intero procedimento   |    |                      |
| 5.SEZIONE<br>rilievo di grave irregolarità   | a) all'Ufficio per i procedimenti disciplinari  |    |                      |
|  | b) alla Procura regionale della Corte dei Conti   |    |                      |

E' stato possibile ad esempio verificare che negli atti venisse riportato e reso chiaro l'intero flusso decisionale che ha portato ai provvedimenti conclusivi. Questi infatti devono riportare in narrativa la descrizione del procedimento svolto, richiamando tutti gli atti prodotti, anche interni, per addivenire alla decisione finale. In tal modo chiunque vi abbia interesse potrà ricostruire l'intero procedimento amministrativo, anche valendosi dell'istituto del diritto di accesso.

Particolare attenzione è stata posta sul controllo della chiarezza del percorso che porta ad assegnare qualcosa a qualcuno, alla fine di un percorso trasparente, legittimo e finalizzato al pubblico interesse (buon andamento e imparzialità della pubblica amministrazione), rendendo pubblici preventivamente i criteri di intervento.