

Città di Carbonia

(Provincia del Sud Sardegna)

UFFICIO: Segreteria

CONTROLLI SUCCESSIVI
DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE
ANNO 2020

REPORT
PRIMO TRIMESTRE

Il Segretario generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Premessa

A seguito dell'emanazione del D.L. 10.10.2012 n. 174, “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito nella Legge n. 213 del 07.12.2012, è stato integralmente rivisto e potenziato il sistema dei controlli interni. Il sistema previgente era disciplinato dall'art. 147 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) il quale, a sua volta, riprendeva, in parte, il disposto del D. Lgs. n. 286/1999, “Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche” alle cui disposizioni gli enti locali avevano la facoltà di adeguare la propria organizzazione.

A seguito della novella sopra richiamata, i controlli interni sono disciplinati da ciascun Ente mediante apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale in osservanza al principio di separazione tra funzione di indirizzo e compiti di gestione.

Il Comune di Carbonia ha approvato, con deliberazione del C.C. n. 4 del 28.01.2013, successivamente modificata con deliberazione del C.C. n. 47 del 12.06.2015, il “Regolamento dei Controlli Interni” il quale disciplina, tra gli altri, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

Nella presente relazione, redatta dal Segretario generale ai sensi dell'art. 12 del vigente Regolamento dei controlli interni, è riassunta l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, **per il primo trimestre dell'anno 2020**, del Comune di Carbonia.

1. I controlli di regolarità amministrativa e contabile

I controlli di regolarità amministrativa e contabile esercitati dal Comune di Carbonia sono finalizzati a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Tali controlli, disciplinati dall'art. 147 bis del D. Lgs. 18.08.2000 (articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), della legge n. 213 del 2012) e dal titolo II (articoli da 5 a 13) del Regolamento dei controlli interni, sono di due tipi:

- **Preventivi:** si svolgono nelle fasi di formazione dell'atto mediante l'espressione del parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, da parte del Dirigente competente, sulle proposte di deliberazione e mediante la sottoscrizione delle determinazioni dirigenziali. Il controllo di regolarità contabile si svolge mediante l'apposizione del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione (con eccezione dei meri atti di indirizzo) e mediante l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni dirigenziali che comportino impegno di spesa;
- **Successivi:** si svolgono dopo che si è conclusa anche l'ultima parte dell'integrazione dell'efficacia (di norma dopo la pubblicazione), sotto la direzione del Segretario comunale, e riguardano un campione significativo di atti adottati dai Dirigenti.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, nell'ottica della più ampia collaborazione con i Dirigenti, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e chi adotta gli atti al fine di migliorare la qualità dell'attività amministrativa e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità.

Ai sensi dell'art. 11, comma 4, del vigente Regolamento comunale dei controlli interni, il Segretario comunale ha definito il Piano annuale delle attività di controllo per l'anno 2020, trasmesso ai Dirigenti con nota del 20.04.2020, prot. 15699, il quale ha individuato:

- le tipologie di atti da sottoporre a controllo;
- i criteri di selezione
- le modalità del controllo
- le fasi del controllo.

2. Fasi del controllo

Le fasi del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sono:

- a. Definizione della scheda di controllo (check list) da utilizzare come riferimento per l'esercizio dei controlli. La scheda di controllo indica degli elementi sui quali si concentrerà l'attività di controllo e rappresenterà anche una guida operativa di riferimento per la redazione dei provvedimenti;
- b. Sorteggio mediante le funzionalità del programma URBI (ove possibile) per individuare i provvedimenti oggetto di controllo;
- c. Monitoraggio del campione mediante verifica della conformità dei provvedimenti sorteggiati (e degli atti presupposti o correlati) alle schede di controllo;
- d. Compilazione di una scheda di controllo per ciascun atto estratto;
- e. Analisi, valutazione dei risultati e proposte di miglioramento attraverso la stesura di un rapporto conclusivo dei controlli effettuati.

3. I controlli successivi di regolarità amministrativa contabile sugli atti adottati nel primo trimestre 2020: descrizione del campione e controlli effettuati

Gli atti da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa contabile per il **primo trimestre dell'anno 2020** sono stati individuati dal Segretario generale in data 21.04.2020 (verbale n. 1), mediante utilizzo delle funzionalità del programma URBI (percorso: ATTI AMMINISTRATIVI- SITUAZIONI- VISUALIZZAZIONI E RICERCHE - RICERCA CASUALE ATTI AMMINISTRATIVI).

In conformità a quanto previsto nel Piano annuale dei controlli interni – anno 2020, sono state estratte un numero di determinazioni dirigenziali pari al 10% di quelle adottate da ciascun Servizio **nel primo trimestre 2020**. Il controllo si è esteso non solo all'atto estratto ma anche a tutti gli altri atti con esso richiamati e correlati al fine di verificare, ove possibile, la regolarità dell'intero procedimento.

Nel periodo considerato, 01.01.2020-31.03.2020, sono state adottate n. 239 determinazioni di cui:

SERVIZIO	N. DETERMINAZIONI ADOTTATE 01.01.2020- 31.03.2020
1° Servizio	85
2° Servizio	45
3° Servizio	30
4° Servizio	70
Polizia locale	9
Segretario generale	0

Sono state sottoposte a controllo 23 determinazioni

UNITA' ORGANIZZATIVA	DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO 01.01.2020 – 31.03.2020			
	gennaio	febbraio	marzo	TOT
1° SERVIZIO	1	3	3	7
2° SERVIZIO	1	2	1	4
3° SERVIZIO	1	1	1	3
4° SERVIZIO	1	2	4	7
POLIZIA LOCALE	1		1	2
SEGRETARIO GENERALE				0
				23

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ha comportato un confronto dell'atto estratto rispetto a un modello predefinito (schede di controllo approvate col piano annuale delle attività di controllo), e in particolare la verifica:

- della legittimità normativa e regolamentare: rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche, comprese quelle regolamentari che disciplinano la materia;
- della correttezza del procedimento: regolare svolgimento del procedimento amministrativo;
- del rispetto delle disposizioni contabili e dell'acquisizione dei pareri e visti di regolarità contabile;
- del rispetto della trasparenza e della privacy: pubblicazione nell'albo e/o nella sezione amministrazione trasparente; adeguato trattamento dei dati personali, sensibili e giudiziari;
- della qualità dell'atto amministrativo:
 - comprensibilità dell'atto;
 - adeguata e completa motivazione
- La conformità agli atti di indirizzo (PEG, piano della performance, bilancio, ecc);
- Rispetto delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza previste nel P.T.P.C.T. 2020/2022 dell'Ente.

Per ciascun atto controllato è stata compilata una scheda di controllo e sono stati indicati gli eventuali rilievi.

4. Analisi dei risultati e proposte di miglioramento

Nella tabella sottostante sono riassunti gli esiti delle attività di controllo per ciascun Settore:

1° Servizio

Tipo ATTO	DATA	N	OGGETTO	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	21-01-2020	26	CONCORSO PUBBLICO PER LA COPERTURA DI N.1 POSTO A TEMPO PIENO ED INDETERMINATO DI ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO "INGEGNERE" CAT. D. AMMISSIONE DEI CANDIDATI ALLA SELEZIONE.	PERSONALE	
DETERMINA	14-02-2020	109	CONCORSO PUBBLICO PER LA COPERTURA A TEMPO PIENO ED INDETERMINATO DI N.1 POSTO DI ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO CAT. D. RETTIFICA DETERMINAZIONI NN. 14 DEL 27/01/2020 E 15 DEL 28/01/2020.	PERSONALE	
DETERMINA	21-02-2020	129	POLIZZA DI RESPONSABILITÀ CIVILE VERSO TERZI (RCT/O DELL'ENTE. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA.	SEGRETERIA	
DETERMINA	21-02-2020	124	CARNEVALE 2020 – NOMINA COMMISSIONE GIUDICATRICE.	CULTURA	
DETERMINA	05-03-2020	157	SERVIZIO DI GESTIONE E VALORIZZAZIONE DEI SITI MUSEALI, CULTURALI E ARCHEOLOGICI DEI COMUNI DI CARBONIA, TRATALIAS E VILLAPERUCCIO. INDIZIONE GARA D'APPALTO.	CULTURA	
DETERMINA	09-03-2020	174	ABBONAMENTO INFOCAMERE 2020	SEGRETERIA	
DETERMINA	25-03-2020	218	IMPEGNO DI SPESA MAIL EXPRESS POSTE PRIVATE SRL	SEGRETERIA	Benchè l'oggetto rechi "impegno di spesa ..." in effetti trattasi dell'affidamento diretto di un appalto

2° Servizio

Tipo ATTO	DATA	N	OGGETTO	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	27-01-2020	40	"19SCL02.03_ DECRETO MINISTERIALE 13 FEBBRAIO 2019, N. 101. PIANO DI INTERVENTI PER L'ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI. DICHIARAZIONE DI EFFICACIA DELL'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI "ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA DI VIA MAZZINI" - IMPEGNI DI SPESA – CUP: G46B18000350005 – CIG: Z012B47ED3	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	20-02-2020	118	MASTER IN ARCHITETTURA DEL PAESAGGIO – AUTORIZZAZIONE A PARTECIPARE PER IL PERSONALE SERVIZIO URBANISTICA	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	24-02-2020	134	"19SCL02.03_ DECRETO MINISTERIALE 13 FEBBRAIO 2019, N. 101. PIANO DI INTERVENTI PER L'ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI. DICHIARAZIONE DI EFFICACIA DELL'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI "ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA DI VIA MAZZINI" CUP: G46B18000350005 – CIG: Z012B47ED3 – RETTIFICA DETERMINAZIONE 5/2020 PER ERRORI MATERIALI	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	03-03-2020	151	SERVIZIO INTEGRATO DI IGIENE URBANA. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA SOCIETÀ DE VIZIA TRANSFER SPA. CIG 5956488963.	AMBIENTE	

3° Servizio

Tipo	Data	N	Oggetto	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	27-01-2020	41	FORNITURA COMBUSTIBILE DA RISCALDAMENTO PER SCUOLE CITTADINE E LOCALI COMUNALI. ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP S.P.A. IN FAVORE DI TESTONI S.R.L. DI SASSARI. IMPEGNO DI SPESA. CODICE CIG ZD02BBC4A4.	ECONOMATO	
DETERMINA	04-02-2020	56	RIMBORSO SPESE DI NOTIFICAZIONE – IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE A FAVORE DEL	AA.PP.	

			COMUNE DI CAGLIARI		
DETERMINA	05-03-2020	164	FORNITURA BUONI PASTO CARTACEI DESTINATI AL SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA PER IL PERSONALE DIPENDENTE. ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP S.P.A. IN FAVORE DI REPAS LUNCH S.R.L. DI ROMA. IMPEGNO DI SPESA. CODICE CIG ZC52C38DE9.	ECONOMATO	

4° Servizio

Tipo	Data	N	Oggetto	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	20-01-2020	14	PROCEDURA APERTA DA SVOLGERSI IN MODALITÀ TELEMATICA SU SARDEGNA CAT PER IL SERVIZIO DI CARICO E TRASPORTO A SMALTIMENTO DEL PERCOLATO (CON ONERI DI SMALTIMENTO A CARICO DELLA STAZIONE APPALTANTE) PRODOTTO PRESSO LA DISCARICA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI SITA IN LOCALITÀ SA TERREDDA A CARBONIA. CIG 81046844D0. PROVVEDIMENTO AMMISSIONI/ESCLUSIONI DEI CONCORRENTI.	APPALTI	
DETERMINA	07-02-2020	79	SERVIZI CIMITERIALI – TARIFFE SERVIZI CIMITERIALI - RATEIZZAZIONE RINNOVO CANONE CONCESSORIO LOCULI E COLOMBARI. ATTO DI REGOLAMENTAZIONE.	ESPROPRI-PATRIMONIO	
DETERMINA	20-02-2020	121	AFFIDAMENTO SERVIZIO FUNEBRE PER PERSONA INDIGENTE. DETERMINA A CONTRARRE E IMPEGNO DI SPESA. CIG Z2D2C1DDBC	ESPROPRI-PATRIMONIO	
DETERMINA	10-03-2020	178	PLUS DISTRETTO DI CARBONIA – INDIZIONE DI GARA MEDIANTE PROCEDURA APERTA AI SENSI DELL'ART. 60 DEL D. LGS 50/2016 PER LA CONCLUSIONE DI UN ACCORDO QUADRO PER L'AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DEL " CENTRO PER LA FAMIGLIA – AMBITO PLUS CARBONIA CIG 8237188692 – CUP G11E18000210001	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	17-03-2020	199	L.R. 28 MAGGIO 1985, N. 12 ART. 92. CONTRIBUTO PER IL TRASPORTO E L'ACCOMPAGNAMENTO DELLE PERSONE CON DISABILITÀ PRESSO I CENTRI DI RIABILITAZIONE - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2020.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	25-03-2020	214	L.R. 23/05 ART. 30 C. 1 LETTERA A) E B) – INTERVENTI DI SOSTEGNO E TUTELA A FAVORE DI PERSONE E NUCLEI FAMILIARI IN CARICO AL SERVIZIO SOCIALE – PROSECUZIONE PROGETTO PERSONALIZZATO DI AIUTO AI SENSI DELL'ART. 13 DEL REGOLAMENTO COMUNALE	SERVIZI SOCIALI	

			"INTERVENTI DI CONTRASTO ALLA POVERTÀ E DI SOSTEGNO AL REDDITO" – CODICE IDENTIFICATIVO B.P. - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2020		
DETERMINA	30-03-2020	233	PROROGA TERMINI DI SCADENZA PROCEDURA APERTA PER LA CONCLUSIONE DI UN ACCORDO QUADRO CON UN UNICO OPERATORE ECONOMICO PER L'AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DEL "CENTRO ANTIVIOLENZA DI CARBONIA E DI SPORTELLI OPERATIVI DECENTRATI SUL TERRITORIO DEI DISTRETTI SOCIOSANITARI DI CARBONIA E IGLESIAS"- APPROVAZIONE ATTI DI GARA - CIG 8216977FEA	SERVIZI SOCIALI	

Polizia Locale

Tipo	Data	N	Oggetto	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	24-01-2020	36	FUNZIONI DI RESPONSABILITA' SVOLTE DA PERSONALE DELLA POLIZIA LOCALE - INDIVIDUAZIONE DEI DIPENDENTI E RICONOSCIMENTO INDENNITA' PER SPECIFICHE RESPONSABILITA' - PROROGA	POLIZIA MUNICIPALE	
DETERMINA	26-03-2020	228	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO LAVAGGIO D.P.I. OPERATORI DI P.L. CIG ZF52C44E46	POLIZIA MUNICIPALE	Benchè l'oggetto rechi "impegno di spesa ..." in effetti trattasi dell'affidamento diretto di un appalto all'operatore uscente.

Gli atti analizzati risultano in generale corretti e ben motivati e le criticità riscontrate sono risultate abbastanza contenute (2 atti su 26 atti controllati). In particolare, le criticità rilevate riguardano due atti aventi ad oggetto "Impegno di spesa", nei quali si è riscontrato che trattasi di affidamento diretto di servizi agli operatori uscenti. Nelle schede allegate sono state indicate nel dettaglio le criticità riscontrate.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Città di Carbonia

(Provincia del Sud Sardegna)

UFFICIO: Segreteria

CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE

ANNO 2020

REPORT SECONDO TRIMESTRE

Il Segretario generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Premessa

A seguito dell'emanazione del D.L. 10.10.2012 n. 174, “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito nella Legge n. 213 del 07.12.2012, è stato integralmente rivisto e potenziato il sistema dei controlli interni. Il sistema previgente era disciplinato dall'art. 147 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) il quale, a sua volta, riprendeva, in parte, il disposto del D. Lgs. n. 286/1999, “Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche” alle cui disposizioni gli enti locali avevano la facoltà di adeguare la propria organizzazione.

A seguito della novella sopra richiamata, i controlli interni sono disciplinati da ciascun Ente mediante apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale in osservanza al principio di separazione tra funzione di indirizzo e compiti di gestione.

Il Comune di Carbonia ha approvato, con deliberazione del C.C. n. 4 del 28.01.2013, successivamente modificata con deliberazione del C.C. n. 47 del 12.06.2015, il “Regolamento dei Controlli Interni” il quale disciplina, tra gli altri, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

Nella presente relazione, redatta dal Segretario generale ai sensi dell'art. 12 del vigente Regolamento dei controlli interni, è riassunta l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, **per il secondo trimestre dell'anno 2020**, del Comune di Carbonia.

1. I controlli di regolarità amministrativa e contabile

I controlli di regolarità amministrativa e contabile esercitati dal Comune di Carbonia sono finalizzati a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Tali controlli, disciplinati dall'art. 147 bis del D. Lgs. 18.08.2000 (articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), della legge n. 213 del 2012) e dal titolo II (articoli da 5 a 13) del Regolamento dei controlli interni, sono di due tipi:

- **Preventivi:** si svolgono nelle fasi di formazione dell'atto mediante l'espressione del parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, da parte del Dirigente competente, sulle proposte di deliberazione e mediante la sottoscrizione delle determinazioni dirigenziali. Il controllo di regolarità contabile si svolge mediante l'apposizione del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione (con eccezione dei meri atti di indirizzo) e mediante l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni dirigenziali che comportino impegno di spesa;
- **Successivi:** si svolgono dopo che si è conclusa anche l'ultima parte dell'integrazione dell'efficacia (di norma dopo la pubblicazione), sotto la direzione del Segretario comunale, e riguardano un campione significativo di atti adottati dai Dirigenti.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, nell'ottica della più ampia collaborazione con i Dirigenti, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e chi adotta gli atti al fine di migliorare la qualità dell'attività amministrativa e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità.

Ai sensi dell'art. 11, comma 4, del vigente Regolamento comunale dei controlli interni, il Segretario comunale ha definito il Piano annuale delle attività di controllo per l'anno 2020, trasmesso ai Dirigenti con nota del 20.04.2020, prot. 15699, il quale ha individuato:

- le tipologie di atti da sottoporre a controllo;
- i criteri di selezione
- le modalità del controllo
- le fasi del controllo.

2. Fasi del controllo

Le fasi del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sono:

- a. Definizione della scheda di controllo (check list) da utilizzare come riferimento per l'esercizio dei controlli. La scheda di controllo indica degli elementi sui quali si concentrerà l'attività di controllo e rappresenterà anche una guida operativa di riferimento per la redazione dei provvedimenti;
- b. Sorteggio mediante le funzionalità del programma URBI (ove possibile) per individuare i provvedimenti oggetto di controllo;
- c. Monitoraggio del campione mediante verifica della conformità dei provvedimenti sorteggiati (e degli atti presupposti o correlati) alle schede di controllo;
- d. Compilazione di una scheda di controllo per ciascun atto estratto;
- e. Analisi, valutazione dei risultati e proposte di miglioramento attraverso la stesura di un rapporto conclusivo dei controlli effettuati.

3. I controlli successivi di regolarità amministrativa contabile sugli atti adottati nel secondo trimestre 2020: descrizione del campione e controlli effettuati

Gli atti da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa contabile per il **secondo trimestre dell'anno 2020** sono stati individuati dal Segretario generale in data 06.12.2020 (verbale n. 2), mediante utilizzo delle funzionalità del programma URBI (percorso: ATTI AMMINISTRATIVI- SITUAZIONI- VISUALIZZAZIONI E RICERCHE - RICERCA CASUALE ATTI AMMINISTRATIVI).

In conformità a quanto previsto nel Piano annuale dei controlli interni – anno 2020, sono state estratte un numero di determinazioni e ordinanze dirigenziali pari al 10% di quelle adottate da ciascun Servizio **nel secondo trimestre 2020**. Il controllo si è esteso non solo all'atto estratto ma anche a tutti gli altri atti con esso richiamati e correlati al fine di verificare, ove possibile, la regolarità dell'intero procedimento.

Nel periodo considerato, 01.04.2020-30.06.2020, sono state adottate n. 266 determinazioni di cui:

SERVIZIO	N. DETERMINAZIONI ADOTTATE 01.04.2020- 30.06.2020
1° Servizio	59
2° Servizio	63
3° Servizio	26
4° Servizio	95
Polizia locale	23
Segretario generale	0

Il numero complessivo delle ordinanze dirigenziali adottate nel periodo 01.04.2020 – 30.06.2020 è pari a n. 14, di cui:

SERVIZIO	N. ORDINANZE ADOTTATE
Polizia locale	14

Sono state sottoposte a controllo 24 determinazioni (oltre 22 determinazioni correlate a quelle estratte) e 1 ordinanza adottata dalla Polizia locale:

	DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO 01.04.2020 – 30.06.2020
UNITA' ORGANIZZATIVA	

	aprile	maggio	giugno	TOT
1° SERVIZIO	1	2	2	5
2° SERVIZIO	3	2	1	6
3° SERVIZIO			2	2
4° SERVIZIO	4	3	2	9
POLIZIA LOCALE		2		2
SEGRETARIO GENERALE				0
				24

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ha comportato un confronto dell'atto estratto rispetto a un modello predefinito (schede di controllo approvate col piano annuale delle attività di controllo), e in particolare la verifica:

- della legittimità normativa e regolamentare: rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche, comprese quelle regolamentari che disciplinano la materia;
- della correttezza del procedimento: regolare svolgimento del procedimento amministrativo;
- del rispetto delle disposizioni contabili e dell'acquisizione dei pareri e visti di regolarità contabile;
- del rispetto della trasparenza e della privacy: pubblicazione nell'albo e/o nella sezione amministrazione trasparente; adeguato trattamento dei dati personali, sensibili e giudiziari;
- della qualità dell'atto amministrativo:
 - comprensibilità dell'atto;
 - adeguata e completa motivazione
- La conformità agli atti di indirizzo (PEG, piano della performance, bilancio, ecc);
- Rispetto delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza previste nel P.T.P.C.T. 2020/2022 dell'Ente.

Per ciascun atto controllato è stata compilata una scheda di controllo e sono stati indicati gli eventuali rilievi.

4. Analisi dei risultati e proposte di miglioramento

Nella tabella sottostante sono riassunti gli esiti delle attività di controllo per ciascun Settore:

1° Servizio

Tipo ATTO	DATA	N	OGGETTO	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	30-04-2020	311	ADESIONE ALL'ASSOCIAZIONE TRANSNAZIONALE ATRIUM - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2020	CULTURA	
DETERMINA	27-05-2020	407	1^ E 2^ SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI CARBONIA – LIQUIDAZIONE LAVORO STRAORDINARIO MARZO 2020.	ELETTORALE	
DETERMINA	27-05-2020	414	RIMBORSO SPESE VIAGGIO MISSIONE PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEL 15 GENNAIO 2020	SEGRETERIA	
DETERMINA	19-06-2020	478	AFFIDAMENTO SERVIZIO DEL SERVIZIO DI RECAPITO POSTALE DELLA CORRISPONDENZA DEL COMUNE DI CARBONIA PER IL PERIODO 1° AGOSTO 2020 – 31 LUGLIO 2021– INDIZIONE GARA E APPROVAZIONE CAPITOLATO	SEGRETERIA	
DETERMINA	19-06-2020	471	RETTIFICA DETERMINAZIONE N.82 /I DEL 27/03/2020	CED	

2° Servizio

Tipo ATTO	DATA	N	OGGETTO	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	01-04-2020	246	FORNITURA DI CAPI DI VESTIARIO E CALZATURE PER IL PERSONALE OPERATIVO IMPIEGATO NEL CANTIERE COMUNALE DI CUI ALL'ART. 29, C. 36, L.R. N. 5/2015. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA ABBIGLIAMENTO PROFESSIONALE DI MARRAS EUGENIO. CIG ZAD2C45C34.	AMBIENTE	
DETERMINA	20-04-2020	274	17PTR02.00 PROGRAMMAZIONE UNITARIA 2014-2016 - POR FESR SARDEGNA 2014/2020 - ASSE PRIORITARIO IV "ENERGIA SOSTENIBILE E QUALITÀ DELLA VITA" - AZIONI 4.1.1. E 4.3.1. "INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO NEGLI EDIFICI PUBBLICI E DI REALIZZAZIONE DI MICRO RETI NELLE STRUTTURE PUBBLICHE NELLA REGIONE SARDEGNA". LAVORI DI EFFICIENTAMENTO E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL EX- TRIBUNALE DI VIA XVIII DICEMBRE (CUP01 G86I17000010001 PER L'AZIONE 4.1.1 E CUP02 G86I17000020001 PER L'AZIONE 4.3.1) SERVIZIO DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA ATTINENTE LA DIREZIONE LAVORI MISURA CONTABILITÀ E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN ESECUZIONE – AFFIDAMENTO EX-ART.36 COMMA 2 LETTERA B) DEL DLGS.50/2016 MEDIANTE RICHIESTA DI OFFERTA R.D.O SUL CAT SARDEGNA CIG 8246153CB7- AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	23-04-2020	296	AFFIDAMENTO ALLA SOCIETÀ BELLITALIA SRL, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MEPA, DELLA FORNITURA DI ATTREZZATURE DI ARREDO URBANO. NUOVO IMPEGNO DI SPESA. CIG ZA52B007AE.	AMBIENTE	
DETERMINA	06-05-2020	340	PROGETTAZIONE, FORNITURA, INSTALLAZIONE E GESTIONE DI N. 4 IMPIANTI FOTOVOLTAICI DA REALIZZARE SU TETTI DI EDIFICI SCOLASTICI DI PROPRIETÀ DEL COMUNE DI CARBONIA (CUP: G88G09000010002) – ART. 5 CONTRATTO D'APPALTO REP N 20/2010 REGISTRATO AD IGLESIAS IL 23/04/2010 AL NUMERO 59 SERIE 1 – TRASFERIMENTO TARIFFE INCENTIVANTI PREVISTI DA ULTIMO DAL D.M 19 FEBBRAIO 2007 E SS MM AL CONCESSIONARIO ENGIE SERVIZI S.P. A – RESTITUZIONE CONTRIBUTO TARIFFE INCENTIVANTI	LAVORI PUBBLICI	

DETERMINA	08-05-2020	358	DECRETO DEL CAPO DEL DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI – MINISTERO DELL'INTERNO – 14 GENNAIO 2020. CONTRIBUTI AI COMUNI PER LA MESSA IN SICUREZZA DI SCUOLE, STRADE, EDIFICI PUBBLICI E PATRIMONIO COMUNALE, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE. – INTERVENTI DENOMINATI: "DECRETO CRESCITA 2020 - INTERVENTI DI ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE: MISURE DI TRAFFIC CALMING IN VIA SATTA" - SERVIZI DI INGEGNERIA DI IMPORTO INFERIORE AD 40.000,00 – PROGETTAZIONE DI FATTIBILITÀ TECNICO ED ECONOMICA (EX PRELIMINARE), DEFINITIVA ED ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI, MISURA E CONTABILITÀ DELLE OPERE, COORDINAMENTO PER LA SICUREZZA IN PROGETTAZIONE E IN ESECUZIONE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE - AFFIDAMENTO EX-ART.36 COMMA 2 LETTERA A) DEL DLGS.50/2016 PREVIA RICHIESTA DI PREVENTIVO SUL CAT SARDEGNA – CUP G43D20000120001 – CIG ZC72CEC63E	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	30-06-2020	504	INTERVENTI IN FAVORE DEI LAVORATORI DELL'AREA INDUSTRIALE DI PORTOVESME IN ATTUAZIONE DELLA L.R. N. 9/2019, ART. 2 E DELLA D.G.R. 27/15 DEL 23 LUGLIO 2019. AVVIO CANTIERE – RETTIFICA DETERMINAZIONI N 98/2020 E 107/2020.	LAVORI PUBBLICI	

3° Servizio

Tipo ATTO	DATA	N	OGGETTO	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	24-06-2020	490	CONTI DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2019. PARIFICAZIONE.	RAGIONE RIA	
DETERMINA	30-06-2020	502	PARTECIPAZIONE DEL DIRIGENTE SERVIZIO FINANZIARIO AL SEMINARIO ON-LINE DAL TITOLO "SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 TRA EMERGENZA E NORME SPECIALI", 1 LUGLIO 2020. IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DI IDEAPUBBLICA S.R.L. DI PESARO (PU	ECONOMATO	

4° Servizio

Tipo	Data	N	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	06-04-2020	252	PROGRAMMA REGIONALE "RITORNARE A CASA". IMPEGNO DI SPESA DEL SECONDO ACCONTO DEL CONTRIBUTO ORDINARIO-POTENZIAMENTO-DISABILITA GRAVISSIME RAS PER L'ANNUALITA' 2020.	SERVIZI SOCIALI	

DETERMINA	20-04-2020	278	IMPEGNO DI SPESA E RIPARTIZIONE FONDI PER L'ATTUAZIONE DEL DIRITTO ALLO STUDIO. INTERVENTI A FAVORE DELLE SCUOLE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E REGISTRI. ANNO SCOLASTICO 2019/2020	PUBBLICA ISTRUZIONE	
DETERMINA	21-04-2020	288	L.R. 23/05 ART. 30 C. 1 LETTERA A) E B) – INTERVENTI DI SOSTEGNO E TUTELA A FAVORE DI PERSONE E NUCLEI FAMILIARI IN CARICO AL SERVIZIO SOCIALE – APPROVAZIONE PROGETTO PERSONALIZZATO DI AIUTO AI SENSI DELL'ART. 13 DEL REGOLAMENTO COMUNALE "INTERVENTI DI CONTRASTO ALLA POVERTÀ E DI SOSTEGNO AL REDDITO" – CODICE IDENTIFICATIVO L.P. - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2020	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	29-04-2020	309	MISURA URGENTE DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE" DI CUI ALL' OCDPC N. 658 DEL 29 MARZO 2020 "ULTERIORI INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE IN RELAZIONE ALL'EMERGENZA RELATIVA AL RISCHIO SANITARIO CONNESSO ALL'INSORGENZA DI PATOLOGIE DERIVANTI DA AGENTI VIRALI TRASMISSIBILI" – RETTIFICA DETERMINAZIONI N° 75 DEL 15.04.2020 E N° 76 DEL 17.04.2020	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	05-05-2020	335	INSERIMENTO MINORE IN COMUNITÀ INTEGRATA. IMPEGNO DI SPESA	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	08-06-2020	451	AZIONI DI SOSTEGNO AL DIRITTO ALLO STUDIO 2019. L.R. 25.6.1984, N. 31 - L.R. 09.03.2015, N. 5 - L. 23.12.1998, N. 448 - APPROVAZIONE GRADUATORIE PROVVISORIE	PUBBLICA ISTRUZIONE	
DETERMINA	29-05-2020	427	PROGRAMMA REGIONALE "RITORNARE A CASA". IMPEGNO DI SPESA SALDO DEL CONTRIBUTO POTENZIAMENTO-DISABILITÀ GRAVISSIME- RAS PER L' ANNUALITÀ 2020.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	28-05-2020	426	IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVITÀ DI SUPPORTO AL RUP NELLA REDAZIONE DEL PIANO DI FATTIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA RELATIVO ALLA CONCESSIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO REALIZZATO NELL'AMBITO DEL CONTRATTO DI QUARTIERE II VIA PUGLIE.	SPORT	
DETERMINA	03-06-2020	437	"MISURA URGENTE DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE" DI CUI ALL' OCDPC N. 658 DEL 29 MARZO 2020 "ULTERIORI INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE IN RELAZIONE ALL'EMERGENZA RELATIVA AL RISCHIO SANITARIO CONNESSO ALL'INSORGENZA DI PATOLOGIE DERIVANTI DA AGENTI VIRALI TRASMISSIBILI" – RETTIFICA DETERMINAZIONE N° 131 DEL 27.05.2020	SERVIZI SOCIALI	

Polizia Locale

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	06-05-2020	341	AUTOVELOX 106. TARATURA ANNUALE PER L'ANNO 2020 PER IMPORTO INFERIORE A 40.000 EURO. AFFIDAMENTO DITTA CI.TI.ESSE SRL. CIG Z122C44FD7	POLIZIA MUNICIPALE	

DETERMINA	27-05-2020	406	EMERGENZA COVID-19. STAMPA VOLANTINI PER PUBBLICIZZAZIONE PRESCRIZIONI ATTIVITA' COMMERCIALI, SERVIZI ALLA PERSONA E RISTORAZIONE – CIG ZE02D1531C	POLIZIA MUNICIPALE	
ORDINANZA	07-05-2020	4	MERCATI CENTRALE DI PIAZZA CIUSA E PERIFERICO DI CORTOGHIANA DAL 07.05.2020	POLIZIA MUNICIPALE	

Gli atti analizzati risultano in generale corretti e ben motivati. E' necessario però prestare maggiore attenzione alle disposizioni impartite dal vigente PTPCT 2020/2022 e dalla direttiva del Segretario generale 1/2020 per quanto concerne le attestazioni in materia di assenza di conflitto di interesse.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Città di Carbonia

(Provincia del Sud Sardegna)

UFFICIO: Segreteria

CONTROLLI SUCCESSIVI
DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE
ANNO 2020

REPORT
TERZO TRIMESTRE

Il Segretario generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Premessa

A seguito dell'emanazione del D.L. 10.10.2012 n. 174, “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito nella Legge n. 213 del 07.12.2012, è stato integralmente rivisto e potenziato il sistema dei controlli interni. Il sistema previgente era disciplinato dall'art. 147 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) il quale, a sua volta, riprendeva, in parte, il disposto del D. Lgs. n. 286/1999, “Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche” alle cui disposizioni gli enti locali avevano la facoltà di adeguare la propria organizzazione.

A seguito della novella sopra richiamata, i controlli interni sono disciplinati da ciascun Ente mediante apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale in osservanza al principio di separazione tra funzione di indirizzo e compiti di gestione.

Il Comune di Carbonia ha approvato, con deliberazione del C.C. n. 4 del 28.01.2013, successivamente modificata con deliberazione del C.C. n. 47 del 12.06.2015, il “Regolamento dei Controlli Interni” il quale disciplina, tra gli altri, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

Nella presente relazione, redatta dal Segretario generale ai sensi dell'art. 12 del vigente Regolamento dei controlli interni, è riassunta l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, **per il terzo trimestre dell'anno 2020**, del Comune di Carbonia.

1. I controlli di regolarità amministrativa e contabile

I controlli di regolarità amministrativa e contabile esercitati dal Comune di Carbonia sono finalizzati a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Tali controlli, disciplinati dall'art. 147 bis del D. Lgs. 18.08.2000 (articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), della legge n. 213 del 2012) e dal titolo II (articoli da 5 a 13) del Regolamento dei controlli interni, sono di due tipi:

- **Preventivi:** si svolgono nelle fasi di formazione dell'atto mediante l'espressione del parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, da parte del Dirigente competente, sulle proposte di deliberazione e mediante la sottoscrizione delle determinazioni dirigenziali. Il controllo di regolarità contabile si svolge mediante l'apposizione del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione (con eccezione dei meri atti di indirizzo) e mediante l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni dirigenziali che comportino impegno di spesa;
- **Successivi:** si svolgono dopo che si è conclusa anche l'ultima parte dell'integrazione dell'efficacia (di norma dopo la pubblicazione), sotto la direzione del Segretario comunale, e riguardano un campione significativo di atti adottati dai Dirigenti.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, nell'ottica della più ampia collaborazione con i Dirigenti, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e chi adotta gli atti al fine di migliorare la qualità dell'attività amministrativa e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità.

Ai sensi dell'art. 11, comma 4, del vigente Regolamento comunale dei controlli interni, il Segretario comunale ha definito il Piano annuale delle attività di controllo per l'anno 2020, trasmesso ai Dirigenti con nota del 20.04.2020, prot. 15699, il quale ha individuato:

- le tipologie di atti da sottoporre a controllo;
- i criteri di selezione
- le modalità del controllo
- le fasi del controllo.

2. Fasi del controllo

Le fasi del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sono:

- a. Definizione della scheda di controllo (check list) da utilizzare come riferimento per l'esercizio dei controlli. La scheda di controllo indica degli elementi sui quali si concentrerà l'attività di controllo e rappresenterà anche una guida operativa di riferimento per la redazione dei provvedimenti;
- b. Sorteggio mediante le funzionalità del programma URBI (ove possibile) per individuare i provvedimenti oggetto di controllo;
- c. Monitoraggio del campione mediante verifica della conformità dei provvedimenti sorteggiati (e degli atti presupposti o correlati) alle schede di controllo;
- d. Compilazione di una scheda di controllo per ciascun atto estratto;
- e. Analisi, valutazione dei risultati e proposte di miglioramento attraverso la stesura di un rapporto conclusivo dei controlli effettuati.

3. I controlli successivi di regolarità amministrativa contabile sugli atti adottati nel terzo trimestre 2020: descrizione del campione e controlli effettuati

Gli atti da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa contabile per il **terzo trimestre dell'anno 2020** sono stati individuati dal Segretario generale in data 06.12.2020 (verbale n. 2), mediante utilizzo delle funzionalità del programma URBI (percorso: ATTI AMMINISTRATIVI- SITUAZIONI- VISUALIZZAZIONI E RICERCHE - RICERCA CASUALE ATTI AMMINISTRATIVI).

In conformità a quanto previsto nel Piano annuale dei controlli interni – anno 2020, sono state estratte un numero di determinazioni e ordinanze dirigenziali pari al 10% di quelle adottate da ciascun Servizio **nel terzo trimestre 2020**. Il controllo si è esteso non solo all'atto estratto ma anche a tutti gli altri atti con esso richiamati e correlati al fine di verificare, ove possibile, la regolarità dell'intero procedimento.

Nel periodo considerato, 01.07.2020-30.09.2020, sono state adottate n. 247 determinazioni di cui:

SERVIZIO	N. DETERMINAZIONI ADOTTATE 01.07.2020- 30.09.2020
1° Servizio	35
2° Servizio	58
3° Servizio	28
4° Servizio	109
Polizia locale	16
Segretario generale	1

Il numero complessivo delle ordinanze dirigenziali adottate nel periodo 01.07.2020 – 30.09.2020 è pari a n. 19, di cui:

SERVIZIO	N. ORDINANZE ADOTTATE
Polizia locale	19

Sono state sottoposte a controllo 21 determinazioni (oltre 11 determinazioni correlate a quelle estratte) e 1 ordinanza adottata dalla Polizia locale:

	DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO 01.07.2020 – 30.09.2020
UNITA' ORGANIZZATIVA	

	Luglio	Agosto	settembre	TOT
1° SERVIZIO		2	1	3
2° SERVIZIO	3		2	5
3° SERVIZIO	1	1		2
4° SERVIZIO	4	3	3	10
POLIZIA LOCALE			1	1
SEGRETARIO GENERALE				
				21

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ha comportato un confronto dell'atto estratto rispetto a un modello predefinito (schede di controllo approvate col piano annuale delle attività di controllo), e in particolare la verifica:

- della legittimità normativa e regolamentare: rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche, comprese quelle regolamentari che disciplinano la materia;
- della correttezza del procedimento: regolare svolgimento del procedimento amministrativo;
- del rispetto delle disposizioni contabili e dell'acquisizione dei pareri e visti di regolarità contabile;
- del rispetto della trasparenza e della privacy: pubblicazione nell'albo e/o nella sezione amministrazione trasparente; adeguato trattamento dei dati personali, sensibili e giudiziari;
- della qualità dell'atto amministrativo:
 - comprensibilità dell'atto;
 - adeguata e completa motivazione
- La conformità agli atti di indirizzo (PEG, piano della performance, bilancio, ecc);
- Rispetto delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza previste nel P.T.P.C.T. 2020/2022 dell'Ente.

Per ciascun atto controllato è stata compilata una scheda di controllo e sono stati indicati gli eventuali rilievi.

4. Analisi dei risultati e proposte di miglioramento

Nella tabella sottostante sono riassunti gli esiti delle attività di controllo per ciascun Settore:

1° Settore

Tipo ATTO	DATA	N	OGGETTO	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	03-08-2020	595	APPROVAZIONE BANDO PUBBLICO PER EROGAZIONE CONTRIBUTI RIMBORSO SPESE VIAGGIO AGLI STUDENTI PENDOLARI FREQUENTANTI LE SCUOLE SUPERIORI ED ARTISTICHE – ANNO SCOLASTICO 2019/2020	PUBBLICA ISTRUZIONE	
DETERMINA	03-08-2020	596	UTENZE TELEFONICHE SCUOLE CITTADINE E CIRCOSCRIZIONALI. AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO LINEA DI TRASMISSIONE DATI A FIBRA OTTICA ISTITUTO COMPRENSIVO "S. SATTA" PLESSO VIA DELLA VITTORIA	PUBBLICA ISTRUZIONE	
DETERMINA	03-09-2020	671	PROCEDURA APERTA SULLA PIATTAFORMA TELEMATICA SARDEGNA CAT PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RECAPITO POSTALE DELLA CORRISPONDENZA DEL COMUNE DI CARBONIA PER IL PERIODO 1° AGOSTO 2020 – 31 LUGLIO 2021 – CIG 8330271518 – IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELL'AGGIUDICATARIO	SEGRETERIA	

2° Settore

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	03-07-2020	519	MANUTENZIONE E REVISIONE PERIODICA OBBLIGATORIA DELL'AUTOVETTURA DI SERVIZIO FIAT GRANDE PUNTO TARGATA EB519GJ. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA. CIG Z2B2D0CA15.	AMBIENTE	
DETERMINA	03-07-2020	518	PROGRAMMA INTERVENTI E PIANO DI RIPARTIZIONE RISORSE PER AUMENTO DEL PATRIMONIO BOSCHIVO NELLE AREE INTERESSATE DA FORME GRAVI DI DEINDUSTRIALIZZAZIONE, DI CUI ALLA LEGGE REGIONALE N. 1/2009 ART. 3 COMMA 2 LETTERA B) - DELIBERAZIONE G.R. N. 34/44 DEL 07/08/2012 E DELIBERAZIONE N. 49/23 DEL 26.11.2013. COSTITUZIONE E RIPARTIZIONE DEL FONDO INCENTIVI PER LE FUNZIONI TECNICHE DI CUI ALL'ARTICOLO 113 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 APRILE 2016, N. 50.	AMBIENTE	
DETERMINA	16-07-2020	556	19CIM01.00_ LAVORI DI COSTRUZIONE NUOVI LOCULI NEL CIMITERO DI CARBONIA – ANNUALITÀ 2019 – CUPG43J19000090009 APPROVAZIONE MODIFICA CONTRATTO ART. 106 COMMA 1 LETTERA B) DEL DLGS 50/2016- CIG 81958716B4	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	15-09-2020	699	CAUSA CIVILE R.G N 1000040/2005 MANCA C/COMUNE DI CARBONIA – VERBALE DI CONCILIAZIONE GIUDIZIALE – IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	16-09-2020	702	SERVIZIO DI FACCHINAGGIO PRESSO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DON MILANI IN VIA DALMAZIA CARBONIA AFFIDAMENTO DIRETTO EX-ART.1) COMMA 2 DL 76/2020 – CIG: Z092E521FE	LAVORI PUBBLICI	

3° Settore

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	Rilievi
DETERMINA	21-07-2020	567	RIMBORSO DELLE SOMME ANTICIPATE DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSIONE, AI SENSI DELL'ART. 26, COMMA 1 DEL D.LGS. N. 112/1999- RIMBORSO SGRAVI PER INDEBITO, ISTANZA 57/2020.	TRIBUTI	
DETERMINA	12-08-2020	624	RENDICONTO SPESE ECONOMICHE MESE DI LUGLIO 2020 - PERIODO 01/07/2020–20/07/2020 - RIMBORSO IN FAVORE DELL'ECONOMO COMUNALE	ECONOMATO	

4° Settore

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilevi
DETERMINA	02-07-2020	509	PROCEDURA DI MOBILITÀ EX ART. 30 D.L.GS 165/2001 FINALIZZATA ALLA COPERTURA DI 1 POSTO DI DIRIGENTE AMMINISTRATIVO. AMMISSIONE CANDIDATO. NOMINA COMMISSIONE	PERSONALE	
DETERMINA	08-07-2020	532	ACQUISTO SOFTWARE VIDEOCONFERENZE CONSIGLIO COMUNALE. IMPEGNO DI SPESA	CED	
DETERMINA	08-07-2020	530	LEGGE 9 DICEMBRE 1998, N. 431 ART. 11 - DISCIPLINA DELLE LOCAZIONI E DEL RILASCIO DI IMMOBILI AD USO ABITATIVO – FONDO NAZIONALE PER IL SOSTEGNO E L'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE. APPROVAZIONE GRADUATORIA AVENTI DIRITTO AI CONTRIBUTI – ANNUALITÀ 2020 MESI GENNAIO - APRILE	POLITICHE CASA	
DETERMINA	23-07-2020	571	"MISURA URGENTE DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE" DI CUI ALL'OCDPC N. 658 DEL 29 MARZO 2020 "ULTERIORI INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE IN RELAZIONE ALL'EMERGENZA RELATIVA AL RISCHIO SANITARIO CONNESSO ALL'INSORGENZA DI PATOLOGIE DERIVANTI DA AGENTI VIRALI TRASMISSIBILI" – RIAPERTURA TERMINI PRESENTAZIONE ISTANZE - RETTIFICA DETERMINAZIONE N° 153 DEL 12.06.2020	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	03-08-2020	601	SERVIZI RESIDENZIALI IN "RSA" E "CASA PROTETTA" PRESSO LA RESIDENZA "SANT'ELIA" DI NUXIS – IMPEGNO DI SPESA QUOTA SOCIALE.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	05-08-2020	611	GIORNATE ASSISTENZA APPLICATIVO SUITE URBI. IMPEGNO DI SPESA	CED	
DETERMINA	06-08-2020	613	CONCORSO PUBBLICO PER TITOLI ED ESAMI PER LA COPERTURA DI N. 10 POSTI A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE, CAT. C - COSTITUZIONE COMITATO DI VIGILANZA.	PERSONALE	
DETERMINA	11-09-2020	687	DOTAZIONE ORGANICA - INSERIMENTO NEI RUOLI ORGANICI DELL'ENTE DI N. 1 DIPENDENTE DI CAT. D, ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO - INGEGNERE, A TEMPO PIENO E INDETERMINATO.	PERSONALE	
DETERMINA	18-09-2020	709	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA AI CITTADINI DEL COMUNE DI CARBONIA NELLA RICHIESTA DI CONCESSIONE DEL BONUS SOCIALE ELETTRICO E IDRICO AL CAFUIL SPA. APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE.	SERVIZI SOCIALI	

DETERMINA	24-09-2020	733	INDIZIONE CONCORSI PUBBLICI PER LA COPERTURA DI N. 1 POSTO A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI ARCHEOLOGO CAT. D E N.1 POSTO A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO DA RISERVARE AI SOGGETTI DI CUI ALL' ART. 2 DELLA LEGGE 68/99. APPROVAZIONE BANDI.	PERSONALE	
-----------	------------	-----	--	-----------	--

Polizia locale

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	22-09-2020	723	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RIPRISTINO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SEGNALETICA VERTICALE E ORIZZONTALE PREESISTENTE ALLA SOCIETA' IN HOUSE SO.MI.CA PER L'ANNO 2020	POLIZIA MUNICIPALE	Vedi scheda allegata
ORDINANZA	15-09-2020	31	PROROGA ORD. 100 DEL 30/06/2020 PER OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO VIA BALILLA LATO PLESSO IMPIANTI SPORTIVI PER LAVORI STRADALI E PER ATTIVITÀ DI CARICO E SCARICO. PROVVEDIMENTI SULLA VIABILITÀ	POLIZIA MUNICIPALE	

Gli atti analizzati risultano in generale corretti e ben motivati. Si ritiene però dover suggerire maggiore attenzione negli affidamenti diretti di servizi/lavori alla società *in house*. A riguardo si segnala che la normativa vigente, articolo 192, comma 2, del D. LGs. 50/2016, prevede che, ai fini dell'affidamento in house di un contratto avente ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza, le stazioni appaltanti effettuano preventivamente la valutazione sulla congruità economica dell'offerta dei soggetti in house, avuto riguardo all'oggetto e al valore della prestazione, dando conto nella motivazione del provvedimento di affidamento delle ragioni del mancato ricorso al mercato, nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche. Pertanto, nel caso di affidamento a Società *in house* di servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza, non è sufficiente il ricorrere dei soli requisiti del c.d. controllo analogo ma occorre avere riguardo all'oggetto e al valore della prestazione e dar conto nella motivazione del provvedimento di affidamento delle ragioni del mancato ricorso al mercato (c.d. fallimento del mercato), nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta.

Si ribadisce inoltre la necessità di prestare maggiore attenzione alle disposizioni impartite dal vigente PTPCT 2020/2022 e dalla direttiva del Segretario generale 1/2020 per quanto concerne le attestazioni in materia di assenza di conflitto di interesse.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Città di Carbonia

(Provincia del Sud Sardegna)

UFFICIO: Segreteria

CONTROLLI SUCCESSIVI
DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILE
ANNO 2020

REPORT
QUARTO TRIMESTRE

Il Segretario generale
Dott.ssa Antonella Marcello

Premessa

A seguito dell'emanazione del D.L. 10.10.2012 n. 174, “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito nella Legge n. 213 del 07.12.2012, è stato integralmente rivisto e potenziato il sistema dei controlli interni. Il sistema previgente era disciplinato dall'art. 147 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) il quale, a sua volta, riprendeva, in parte, il disposto del D. Lgs. n. 286/1999, “Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche” alle cui disposizioni gli enti locali avevano la facoltà di adeguare la propria organizzazione.

A seguito della novella sopra richiamata, i controlli interni sono disciplinati da ciascun Ente mediante apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale in osservanza al principio di separazione tra funzione di indirizzo e compiti di gestione.

Il Comune di Carbonia ha approvato, con deliberazione del C.C. n. 4 del 28.01.2013, successivamente modificata con deliberazione del C.C. n. 47 del 12.06.2015, il “Regolamento dei Controlli Interni” il quale disciplina, tra gli altri, il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

Nella presente relazione, redatta dal Segretario generale ai sensi dell'art. 12 del vigente Regolamento dei controlli interni, è riassunta l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, **per il quarto trimestre dell'anno 2020**, del Comune di Carbonia.

1. I controlli di regolarità amministrativa e contabile

I controlli di regolarità amministrativa e contabile esercitati dal Comune di Carbonia sono finalizzati a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Tali controlli, disciplinati dall'art. 147 bis del D. Lgs. 18.08.2000 (articolo introdotto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), della legge n. 213 del 2012) e dal titolo II (articoli da 5 a 13) del Regolamento dei controlli interni, sono di due tipi:

- **Preventivi:** si svolgono nelle fasi di formazione dell'atto mediante l'espressione del parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, da parte del Dirigente competente, sulle proposte di deliberazione e mediante la sottoscrizione delle determinazioni dirigenziali. Il controllo di regolarità contabile si svolge mediante l'apposizione del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione (con eccezione dei meri atti di indirizzo) e mediante l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni dirigenziali che comportino impegno di spesa;
- **Successivi:** si svolgono dopo che si è conclusa anche l'ultima parte dell'integrazione dell'efficacia (di norma dopo la pubblicazione), sotto la direzione del Segretario comunale, e riguardano un campione significativo di atti adottati dai Dirigenti.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, nell'ottica della più ampia collaborazione con i Dirigenti, è volto ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e chi adotta gli atti al fine di migliorare la qualità dell'attività amministrativa e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità.

Ai sensi dell'art. 11, comma 4, del vigente Regolamento comunale dei controlli interni, il Segretario comunale ha definito il Piano annuale delle attività di controllo per l'anno 2020, trasmesso ai Dirigenti con nota del 20.04.2020, prot. 15699, il quale ha individuato:

- le tipologie di atti da sottoporre a controllo;
- i criteri di selezione
- le modalità del controllo
- le fasi del controllo.

2. Fasi del controllo

Le fasi del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sono:

- a. Definizione della scheda di controllo (check list) da utilizzare come riferimento per l'esercizio dei controlli. La scheda di controllo indica degli elementi sui quali si concentrerà l'attività di controllo e rappresenterà anche una guida operativa di riferimento per la redazione dei provvedimenti;
- b. Sorteggio mediante le funzionalità del programma URBI (ove possibile) per individuare i provvedimenti oggetto di controllo;
- c. Monitoraggio del campione mediante verifica della conformità dei provvedimenti sorteggiati (e degli atti presupposti o correlati) alle schede di controllo;
- d. Compilazione di una scheda di controllo per ciascun atto estratto;
- e. Analisi, valutazione dei risultati e proposte di miglioramento attraverso la stesura di un rapporto conclusivo dei controlli effettuati.

3. I controlli successivi di regolarità amministrativa contabile sugli atti adottati nel quarto trimestre 2020: descrizione del campione e controlli effettuati

Gli atti da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa contabile per il **quarto trimestre dell'anno 2020** sono stati individuati dal Segretario generale in data 07.01.2021 (verbale n. 3), mediante utilizzo delle funzionalità del programma URBI (percorso: ATTI AMMINISTRATIVI- SITUAZIONI- VISUALIZZAZIONI E RICERCHE - RICERCA CASUALE ATTI AMMINISTRATIVI).

In conformità a quanto previsto nel Piano annuale dei controlli interni – anno 2020, sono state estratte un numero di determinazioni e ordinanze dirigenziali pari al 10% di quelle adottate da ciascun Servizio **nel quarto trimestre 2020**. Il controllo si è esteso non solo all'atto estratto ma anche a tutti gli altri atti con esso richiamati e correlati al fine di verificare, ove possibile, la regolarità dell'intero procedimento.

Nel periodo considerato, 01.10.2020-31.12.2020, sono state adottate n. 405 determinazioni di cui:

SERVIZIO	N. DETERMINAZIONI ADOTTATE
1° Servizio	89
2° Servizio	111
3° Servizio	44
4° Servizio	146
Polizia locale	14
Segretario generale	1

Il numero complessivo di ordinanze dirigenziali adottate nel periodo 01.10.2020- 31.12.2020 è pari a 0.

Il numero complessivo delle scritture private repertorate nell'apposito registro tenuto dalla segreteria è pari a 128 e si riferisce all'intero anno 2020. Sono stati sottoposti a controllo n. 12 contratti stipulati nella forma della scrittura privata.

Per quanto concerne le determinazioni, sono stati sottoposti a controllo n. 43 atti (oltre 12 determinazioni correlate a quelle estratte):

	DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO 01.10.2020-31.12.2020
UNITA' ORGANIZZATIVA	

	ottobre	Novembre	Dicembre	TOT
1° SERVIZIO	2	3	4	9
2° SERVIZIO	2	2	8	12
3° SERVIZIO		1	4	5
4° SERVIZIO	7	2	6	15
POLIZIA LOCALE		1	1	2
SEGRETARIO GENERALE				0
	11	9	23	43

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ha comportato un confronto dell'atto estratto rispetto a un modello predefinito (schede di controllo approvate col piano annuale delle attività di controllo), e in particolare la verifica:

- della legittimità normativa e regolamentare: rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche, comprese quelle regolamentari che disciplinano la materia;
- della correttezza del procedimento: regolare svolgimento del procedimento amministrativo;
- del rispetto delle disposizioni contabili e dell'acquisizione dei pareri e visti di regolarità contabile;
- del rispetto della trasparenza e della privacy: pubblicazione nell'albo e/o nella sezione amministrazione trasparente; adeguato trattamento dei dati personali, sensibili e giudiziari;
- della qualità dell'atto amministrativo:
 - comprensibilità dell'atto;
 - adeguata e completa motivazione
- La conformità agli atti di indirizzo (PEG, piano della performance, bilancio, ecc);
- Rispetto delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza previste nel P.T.P.C.T. 2020/2022 dell'Ente.

Per ciascun atto controllato è stata compilata una scheda di controllo e sono stati indicati gli eventuali rilievi.

4. Analisi dei risultati e proposte di miglioramento

Nella tabella sottostante sono riassunti gli esiti delle attività di controllo per ciascun Settore:

1° Servizio

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	08-10-2020	778	IMPEGNO DI SPESA PER L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI LICENZE ANTIVIRUS	CULTURA	
DETERMINA	21-10-2020	805	AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO DI PULIZIA SALA POLIFUNZIONALE E TORRE CIVICA IN DATA 22.10.2020	SEGRETERIA	
DETERMINA	09-11-2020	853	GESTIONE DEL SISTEMA BIBLIOTECARIO INTERURBANO DEL SULCIS – DETERMINAZIONE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEI COMUNI ADERENTI ANNO 2020.	CULTURA	
DETERMINA	11-11-2020	862	LIQUIDAZIONE COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO 2^ SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI CARBONIA - PERIODO GIUGNO – OTTOBRE 2020.	ELETTORALE	

DETERMINA	26-11-2020	921	AZIONI DI SOSTEGNO AL DIRITTO ALLO STUDIO 2020. L.R. 25.6.1984, N. 31 - L.R. 09.03.2015, N. 5 - L. 23.12.1998, N. 448 - APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO	PUBBLICA ISTRUZIONE	
DETERMINA	22-12-2020	1056	FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO SCUOLE PRIMARIA A.S. 2020/2021 – IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLE LIBRERIE FORNITRICI	PUBBLICA ISTRUZIONE	
DETERMINA	23-12-2020	1064	DETERMINAZIONE N. 911 DEL 25.11.2020 "IMPEGNO DI SPESA PER SPESE DI GESTIONE DEL SISTEMA BIBLIOTECARIO INTERURBANO DEL SULCIS-ANNO 2020" . RETTIFICA.	CULTURA	Vedi scheda allegata
DETERMINA	28-12-2020	1095	RIPARTIZIONE SPESE SOSTENUTE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA 1^ SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI CARBONIA - ANNO 2019.	ELETTORALE	
DETERMINA	31-12-2020	1155	BANDO PUBBLICO PER EROGAZIONE CONTRIBUTI RIMBORSO SPESE VIAGGIO AGLI STUDENTI PENDOLARI FREQUENTANTI LE SCUOLE SUPERIORI ED ARTISTICHE – ANNO SCOLASTICO 2019/2020 – APPROVAZIONE GRADUATORIA PROVVISORIA	PUBBLICA ISTRUZIONE	

2° Servizio

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	08-10-2020	777	PROBLEMATICHE CONCERNENTI TITOLARITÀ GESTIONE COMPLESSO IPPC DI SA TERREDDA – CONFERIMENTO INCARICO DI CONSULENZA E ASSISTENZA LEGALE STRAGIUDIZIALE.	AMBIENTE	
DETERMINA	22-10-2020	807	PROGRAMMA INTEGRATO PLURIFONDO PER IL LAVORO "LAVORAS". L.R. N. 1/2018, ART. 2. MISURA "CANTIERI DI NUOVA ATTIVAZIONE" - PROGETTO "UFFICIO PATRIMONIO" - CUP G46C18002650002- IMPEGNO DI SPESA PER L'ASSISTENZA SPECIALISTICA PER IL TRATTAMENTO GIURIDICO ED ECONOMICO DEL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO PRIVATISTICO E PRESA D'ATTO MODIFICA QUADRO ECONOMICO.	ESPROPRI-PATRIMONIO	

DETERMINA	24-11-2020	903	15CLT04.00_PIANO SULCIS – DELIBERA CIPE 93/2012. LINEA D'AZIONE 5.1.1.A FONDO DI SVILUPPO E COESIONE (FSC) 2007–2013. COMUNE DI CARBONIA. INTERVENTO DENOMINATO: "INCUBATORE D'IMPRESA. RECUPERO PADIGLIONI BICICLETTE COME LABORATORI ARTIGIANALI SHOWROOM" (COD. INTERVENTO PS-IND04) – CUP: G89J07000110002 - SERVIZIO DI PROVE DI CARICO - AFFIDAMENTO EX ART. 1 COMMA 2 DEL DL 16 LUGLIO 2020, N 76 "MISURE URGENTI PER LA SEMPLIFICAZIONE E L'INNOVAZIONE DIGITALE, SEMPLIFICAZIONI IN MATERIA DI CONTRATTI PUBBLICI" CONVERTITO CON LEGGE 11 SETTEMBRE 2020, N 120 - CIG: ZEB2F55099	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	27-11-2020	926	AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE, DELLA FORNITURA DI N. 2 PENSILINE PER FERMATA AUTOBUS. IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA SOCIETÀ ITAL-WAY SRLS. CIG ZE22F5B90B.	AMBIENTE	
DETERMINA	09-12-2020	958	19STR_02.00 " LAVORI DI IMPLEMENTAZIONE DELLA SEGNALETICA E DI RIORDINO DELLA CIRCOLAZIONE IN VARIE VIE CITTADINE". CIG ZB92CED12D - CUP G41B20000090004 - APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE – SISTEMAZIONE CONTABILE – IMPEGNI DI SPESA	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	09-12-2020	956	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO, ALLA SOCIETÀ S.I.T.I. DI MUNDULA RAIMONDO DAVIDE SAS, DEGLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE IMPIANTI DELLA DISCARICA DI SA TERREDDA. CIG Z872F2B275.	AMBIENTE	

DETERMINA	14-12-2020	1002	<p>LEGGE REGIONALE 28 DICEMBRE 2018, N. 48 – ARTICOLO 7 COMMA 1 - DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 22/46 DEL 20 GIUGNO 2019. FINANZIAMENTO DI INTERVENTI DI MANUTENZIONE, RESTAURO, RISANAMENTO CONSERVATIVO E RISTRUTTURAZIONE FINALIZZATI AL RECUPERO E ALLA RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PRIVATO RICADENTE NEL TERRITORIO REGIONALE. APPROVAZIONE EROGAZIONE CONTRIBUTO CODICE ISTANZA RIQ_IMM_3486 DEL 17/09/2019 E IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE</p>	URBANISTICA	
DETERMINA	14-12-2020	1001	<p>RIMBORSO ONERI CONCESSORI DI CUI AL LA CONCESSIONE EDILIZIA N. 131/2012 DEL 18.12.2012- IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.</p>	URBANISTICA	
DETERMINA	18-12-2020	1034	<p>"19SCL02.01_ DECRETO MINISTERIALE 13 FEBBRAIO 2019, N. 101. PIANO DI INTERVENTI PER L'ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI. SCUOLA PRIMARIA IS GANNAUS DI VIA BRAMANTE – ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO" CUP: G46B18000330005 – CIG: Z6A2B41BAA - APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE – SISTEMAZIONE CONTABILE</p>	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	30-12-2020	1127	<p>GS SOMICA_ CONVENZIONE PER LA FORNITURA IN GLOBAL SERVICE DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE DEL COMUNE DI CARBONIA – SERVIZI A MISURA 2020 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO COMUNALE – MANUTENZIONE CIMITERI - IMPEGNI DI SPESA.</p>	LAVORI PUBBLICI	
DETERMINA	28-12-2020	1109	<p>SERVIZIO DI TRASPORTO A SMALTIMENTO DEL PERCOLATO DELLA DISCARICA DI SA TERREDDA PRESSO L'IMPIANTO DEL C.I.P. SASSARI, SITO A PORTO TORRES (SS). INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA SOCIETÀ SANNA</p>	AMBIENTE	Vedi scheda allegata

			TRASPORTI SRL. CIG ZD32B5B463.		
DETERMINA	31-12-2020	1142	CONFERIMENTO A SMALTIMENTO DEI RIFIUTI INGOMBRANTI (CER 200307). INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA SOCIETÀ TECNOCASIC SPA. CIG: ZA92C432ED.	AMBIENTE	
SCRITTURA PRIVATA	18.02.2020	16	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI SOLAI PRESSO ALCUNI STABILI COMUNALI – 1° STRALCIO “SCUOLA ELEMENTARE FRANCESCO CIUSA DI VIA LOMBARDIA, CARBONIA - CUP: G49E19000750004 – CIG Z1F2B522CE	LAVORI PUBBLICI	
SCRITTURA PRIVATA	22.07.2020	66	CONVENZIONE EX ART. 20 DEL DLGS 50/2016 – SCRITTURA PRIVATA PER LA DISCIPLINA DEI RAPPORTI TRA IL COMUNE DI CARBONIA E IL SIG OLLA CARLO, QUALE SOGGETTO ATTUATORE DELL’OPERA PUBBLICA CONSISTENTE NELLA REALIZZAZIONE DI UNA CONDOTTA DI ADDUZIONE IDRICA NELLA SS 126 – VIA POZZO NUOVO	URBANISTICA	
SCRITTURA PRIVATA	28.07.2020	67	ATTO AGGIUNTIVO - SCRITTURA PRIVATA AL CONTRATTO SCRITTURA PRIVATA REP 34/2020 PER L’APPALTO DEI Lavori di costruzione nuovi loculi nel cimitero di Carbonia – Annualità 2019 CUP G43j19000090009 – CIG 81958716b4	LAVORI PUBBLICI	
SCRITTURA PRIVATA	03.08.2020	68	CONVENZIONE PER FINANZIAMENTO INTERVENTI DI MANUTENZIONE, RESTAURO, RISANAMENTO CONSERVATIVO E RISTRUTTURAZIONE L.R. 24/12/2018 N. 48	URBANISTICA	
SCRITTURA PRIVATA	01.10.2020	104	LAVORI DI ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE: MISURE DI TRAFFIC CALMING IN VIA SATTA - DECRETO CRESCITA 2020_ CUP G43D20000120001 – CIG 8419716970	LAVORI PUBBLICI	
SCRITTURA PRIVATA	25.11.2020	121	INCARICO DI PROGETTAZIONE E DIREZIONE DELL’ESECUZIONE DEL CONTRATTO RELATIVO AGLI INTERVENTI PER L’AUMENTO DEL PATRIMONIO BOSCHIVO	LAVORI PUBBLICI	

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilevi
DETERMINA	18-11-2020	877	DETERMINAZIONE DEI COMPENSI INCENTIVANTI PER L'ANNO 2019 AL PERSONALE DEL SETTORE TRIBUTI: UFF. I.C.I. E AL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SERVIZIO.	TRIBUTI	
DETERMINA	03-12-2020	952	RENDICONTO SPESE ECONOMICHE MESE DI NOVEMBRE 2020 - PERIODO 03/11/2020- 27/11/2020 - RIMBORSO IN FAVORE DELL'ECONOMO COMUNALE.	ECONOMATO	
DETERMINA	09-12-2020	967	LOCALI PER SEDE DELLA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE DELL'IMPIEGO. APPROVAZIONE RIPARTI RELATIVI ALL'ANNO 2019.	RAGIONERIA	
DETERMINA	10-12-2020	975	PROCEDURA PER FORNITURA URGENTE DI MATERIALE VARIO (MASCHERINE FFP2, MASCHERINE CHIURUGICHE E GEL IGIENIZZANTE) OCCORRENTE AGLI UFFICI COMUNALI IN EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19. AFFIDAMENTO ALLA DITTA SIDER NET S.R.L. DI SASSARI (SS). IMPEGNO DI SPESA. CODICE CIG: ZA32FA68D3.	ECONOMATO	
DETERMINA	21-12-2020	1046	FORNITURA N. 1 MOBILE CLASSIFICATORE OCCORRENTE ALL'UFFICIO TRIBUTI/IMU. PROCEDURA DI ACQUISTO TRAMITE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA) NEL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - MEPA - IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA DESIG ITALIA S.R.L. DI SALERNO - CODICE CIG: ZB22FE397E.	ECONOMATO	
SCRITTURA PRIVATA	09.03.2020	50	PROCEDURA PER FORNITURA URGENTE DI MATERIALE GERMICIDA OCCORRENTE AGLI UFFICI COMUNALI PER EMERGENZA CORONAVIRUS - AFFIDAMENTO ALLA DITTA GOLMAR ITALIA S.P.A. DI TORINO (TO). IMPEGNO DI SPESA. CODICE CIG ZCD2C5DF4A	ECONOMATO	
SCRITTURA PRIVATA	28.04.2020	52	EMERGENZA SANITARIA LEGATA AL DIFFONDERSI DEL VIRUS COVID 19. MISURE URGENTI DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE. ACQUISIZIONE VOUCHER SOCIALI IN FORMATO TICKET SERVICE DI CUI ALL'ORDINANZA DEL CAPO DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE N. 658 DEL 29/03/2020. AFFIDAMENTO	ECONOMATO	

			DIRETTO 24.06.2020 ALLA DITTA EDENRED ITALIA S.R.L. DI MILANO. CODICE CIG Z072CC4054		
SCRITTURA PRIVATA	24.06.2020	57	PROCEDURA PER FORNITURA URGENTE DI MATERIALE (GEL IGIENIZZANTE) OCCORRENTE AGLI UFFICI COMUNALI IN EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19. AFFIDAMENTO ALLA DITTA TECNOPACK S.R.L. DI CARBONIA (SU). IMPEGNO DI SPESA. CODICE CIG ZA62D6B7AA	ECONOMATO	
SCRITTURA PRIVATA	11.08.2020	72	SCRITTURA PRIVATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PRE-PROCESSING DEI FLUSSI DI STAMPA, STAMPA, IMBUSTAMENTO E INVIO PAGAMENTO RUOLO ORDINARIO TARI ANNO 2020 A MEZZO POSTA ORDINARIA E AVVISI DI PAGAMENTO/ACCERTAMENTO TASSA RIFIUTI TARI ANNI 2015-2018 A MEZZO RACCOMANDATA CIG 8321518DE1	TRIBUTI	

4° Servizio

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	13-10-2020	789	CONCORSO PUBBLICO, PER TITOLI ED ESAMI, PER LA COPERTURA, A TEMPO PIENO E INDETERMINATO, DI N. 1 POSTO DI ISTRUTTORE DIRETTIVO DI VIGILANZA, CAT. D. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE COMPENSO COMMISSARIO ESTERNO.	PERSONALE	
DETERMINA	23-10-2020	815	IMPEGNO DI SPESA EX DELIBERA G.C. N. 119 DEL 27 MAGGIO 2005	CONTENZIOSO	

DETERMINA	20-10-2020	799	L.R. 8 APRILE 2020 N. 12 – MISURE STRAORDINARIE URGENTI A SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE PER FRONTEGGIARE L'EMERGENZA ECONOMICO-SOCIALE DERIVANTE DALLA PANDEMIA SARS-COV-2 – APPROVAZIONE XII ELENCO DELLE RICHIESTE AMMESSE ED ESCLUSE, CON ESITO SOSPESE NELLE ISTRUTTORIE APPROVATE CON DETERMINAZIONI N° 96 DEL 04.05.2020, N°145 DEL 05.06.2020, N°154 DEL 17.06.2020 E N°170 DEL 03.07.2020. ELENCO DEI BENEFICIARI DELL'INTEGRAZIONE DEL CONTRIBUTO SPETTANTE PER LA SECONDA MENSILITÀ, CORRISPONDENTI AI CITTADINI AMMESSI CHE HANNO DICHIARATO DI AVER FATTO RICHIESTA DEL "CONTRIBUTO 600 INPS" (COMPRESI NEGLI ELENCHI APPROVATI CON DETERMINAZIONI DEI SERVIZI SOCIALI N°126 DEL 22.05.2020, N°140 DEL 01.06.2020, N°145 DEL 05.06.2020, N°154 DEL 17.06.2020, N°170 DEL 03.07.2020, N°183 DEL 14.07.2020 E N° 212 DEL 04.08.2020). IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE A FAVORE DEI BENEFICIARI.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	26-10-2020	818	RICOLLOCAZIONE PERSONALE ISCRITTO ALLA LISTA SPECIALE AD ESAURIMENTO L.R. 5 MARZO 2008 N. 3 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNO 2020.	PERSONALE	
DETERMINA	27-10-2020	820	ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO DI N.2 AGENTI DI P.L. CAT C1	PERSONALE	
DETERMINA	28-10-2020	832	ABBONAMENTO INTERNET E TELEFONIA BIBLIOTECA BACU ABIS	CED	
DETERMINA	27-10-2020	823	ASSEGNAZIONE ALLOGGIO ERP DI PROPRIETÀ AREA SITO IN CARBONIA, VIA DALMAZIA N° 83 PIANO 3°, INT. 05, DI MQ. 96,60	POLITICHE CASA	
DETERMINA	09-11-2020	854	INTEGRAZIONE NOMINA DELLA COMMISSIONE GIUDICATRICE DEL CONCORSO PUBBLICO PER ESAMI PER IL CONFERIMENTO DI N. 1 POSTO A TEMPO PIENO E	PERSONALE	

			INDETERMINATO DI DIRIGENTE AMMINISTRATIVO. IMPEGNO A FAVORE DEI COMPONENTI ESTERNI.		
DETERMINA	23-11-2020	896	PROGRAMMA REGIONALE "RITORNARE A CASA". IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DI N.8 BENEFICIARI - ANNUALITA' 2020.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	09-12-2020	965	L.R. 23/05 ART. 30 C. 1 LETTERA A) E B) – INTERVENTI DI SOSTEGNO E TUTELA A FAVORE DI PERSONE E NUCLEI FAMILIARI IN CARICO AL SERVIZIO SOCIALE – APPROVAZIONE PROGETTO PERSONALIZZATO DI AIUTO AI SENSI DELL'ART. 13 DEL REGOLAMENTO COMUNALE "INTERVENTI DI CONTRASTO ALLA POVERTÀ E DI SOSTEGNO AL REDDITO" – CODICE IDENTIFICATIVO P.L. - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2020	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	11-12-2020	991	RINNOVO SPAZIO WEB 'COMCARBONIA.ORG' E SERVIZI DOMINIO CON GESTIONE DNS 'COMUNE.CARBONIA.CA.IT' E 'COMUNE.CARBONIA.CI.IT'	CED	
DETERMINA	10-12-2020	971	PROGRAMMA REGIONALE "RITORNARE A CASA". IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DI N.3 BENEFICIARI - ANNUALITA' 2020.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	14-12-2020	997	PROGRAMMA REGIONALE "RITORNARE A CASA". IMPEGNO DI SPESA - ECONOMIE NUOVI PROGETTI -ANNUALITA' 2020.	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	22-12-2020	1052	INSERIMENTO MINORI IN STRUTTURA RESIDENZIALE . IMPEGNO DI SPESA MESE DI DICEMBRE	SERVIZI SOCIALI	
DETERMINA	22-12-2020	1055	PLUS DISTRETTO DI CARBONIA – PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA A FAVORE DEI CITTADINI RESIDENTI NEL DISTRETTO SOCIO SANITARIO DI CARBONIA – CIG 650290709F - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNUALITÀ 2020	SERVIZI SOCIALI	

SCRITTURA PRIVATA	27.01.2020	5	CONVENZIONE PER L'USO TEMPORANEAMENTE DI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI- PALAZZETTO DELLO SPORT DI VIA DELLE CERNITRICI	SPORT	
SCRITTURA PRIVATA	17.09.2020	91	SCRITTURA PRIVATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO PER DIECI MESI - CIG 8118715F8C		

Polizia Locale

Tipo	Data	Numero	Oggetto	Ufficio Proponente	rilievi
DETERMINA	23-11-2020	895	ATTIVITÀ DI MANTENIMENTO, CUSTODIA E CURA DI CANI RANDAGI RINVENUTI NEL TERRITORIO DI CARBONIA – IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA LEGA NAZIONALE DIFESA DEL CANE – CIG N.Z432C44D5C	POLIZIA MUNICIPALE	Vedi scheda allegata
DETERMINA	18-12-2020	1044	STIPULA POLIZZA FIDEIUSSORIA PER FINANZIAMENTO STATALE NELL'AMBITO DEL PROGETTO "ATTIVITÀ DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLO SPACCIO DI SOSTANZE STUPEFACENTI NEI PRESSI DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI. "SCUOLE SICURE" 2020-2021" (C.I.G Z7E2FC648A)	POLIZIA MUNICIPALE	Vedi scheda allegata

Gli atti analizzati risultano in generale corretti e ben motivati.

Nell'ottica della collaborazione e del miglioramento continuo delle procedure, si ritiene dover segnalare alcune criticità riscontrate alle quali si chiede di prestare maggiore attenzione:

- **Assunzione impegno di spesa (o integrazione precedente impegno di spesa) senza previa indicazione dell'obbligazione giuridica:** l'assunzione dell'impegno di spesa (di cui all'art. 183 del TUEL) è la conseguenza, in termini economico-finanziari, dell'obbligazione che l'Ente sta assumendo attraverso la determinazione dirigenziale. Pertanto, prima di assumere impegno di spesa (o prima di integrare un precedente impegno) è necessario indicare l'obbligazione da cui tale impegno deriva (es: concessione contributo; acquisto bene/servizio/lavoro; ecc). Tale obbligazione va indicata con precisione in tutti i suoi elementi (es: nella determinazione a contrattare devono essere riportati tutti gli elementi indicati dall'art. 192 del TUEL e 32 del codice contratti) e in particolare nelle determinazioni di integrazione di impegno di spesa che altro non sono che affidamenti diretti allo stesso operatore;
- **Proroga/rinnovo** di contratti pubblici reiterati nel tempo con lo stesso operatore economico;
- Mancata indicazione del CIG nella determinazione o acquisizione di CIG (codice identificativo gara) in casi non necessari: il CIG va obbligatoriamente acquisito nei casi di affidamenti di lavori/servizi/forniture ma non nel caso di concessione di contributi economici in quanto è uno strumento per tracciare i flussi finanziari nei contratti pubblici.

Per approfondimenti si rinvia alle disposizioni impartite dall'ANAC e alle istruzioni dalla stessa diramate consultabili all'indirizzo:

<http://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/home/riscossioni> ;

- Stipula del contratto tra le parti: nel caso di acquisto di lavori/servizi/forniture, è obbligatorio stipulare un contratto che disciplina i rapporti tra le parti e che può assumere la forma dell'atto pubblico, della scrittura privata semplice, dello scambio di corrispondenza secondo gli usi del commercio (es: ordine nel caso di acquisiti MEPA). L'assunzione della determinazione a contrattare (e il conseguente impegno di spesa) è condizione necessaria ma non sufficiente a far sorgere un vincolo negoziale tra il Comune e l'operatore economico;
- Mancato rispetto delle disposizioni previste nel PTPCT 2020/2022 e nella direttiva del Segretario generale 1/2020.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Antonella Marcello