



COMUNE DI ORROLI

Provincia Sud Sardegna

COPIA

DETERMINAZIONE RESPONSABILE SEGRETARIO COMUNALE

N. 6 del 16-01-23 - REGISTRO GENERALE

Numero 2 del 16-01-23 - REGISTRO SERVIZIO

Oggetto: Approvazione Piano Controlli interni 2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in attuazione dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012, approvato con la deliberazione consiliare n.2/2013;

Rilevato che l'art. 9 del menzionato regolamento comunale, ai sensi degli artt. 147, 147 bis e 147 quinquies del dlgs n. 267/2000, assegna al segretario comunale la funzione di svolgere il controllo successivo di regolarità amministrativa ispirato ai principi di indipendenza, imparzialità, tempestività e trasparenza;

Dato atto che il controllo successivo di regolarità amministrativa è organizzato al fine di perseguire i seguenti obiettivi:

- costante monitoraggio delle procedure e degli atti adottati
- miglioramento della qualità complessiva degli atti amministrativi;
- creazione di procedure omogenee e standardizzate, rivolte alla semplificazione ed all'imparzialità dell'azione amministrativa;
- sollecito esercizio del potere di autotutela, da parte dei responsabili dei servizi interessati, in caso vengano ravvisati gravi vizi;
- svolgimento di un effettivo coordinamento dei servizi dell'Ente

Dato atto altresì che:

- entro il mese di gennaio, il segretario comunale, sentiti i responsabili di servizio, deve predisporre un piano annuale dell'attività di controllo prevedendo, al suo interno, la sottoposizione a verifica di almeno il 10% delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti di importo superiore a 40.000,00 euro, oltre ad un ragionevole numero di atti amministrativi pari, almeno, al 5% del numero totale degli atti adottati da ciascun responsabile .
- il controllo successivo si svolge con cadenza semestrale oltre che sulle determinazioni di impegno di spesa e sui contratti, anche sugli altri atti amministrativi dell'Ente;

Vista la legge 190/2012 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – che, nel prevedere la definizione di un piano

anticorruzione da parte di tutte le PA, individua al comma 9, tra le altre, le seguenti esigenze da soddisfare:

a) individuare le attività, tra le quali quelle di cui al comma 16, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione, anche raccogliendo le proposte dei dirigenti, elaborate nell'esercizio delle competenze previste dall'articolo 16, comma 1, lettera a-bis), del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

b) prevedere, per le attività individuate ai sensi della lettera a), meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonei a prevenire il rischio di corruzione;

c) omissis

d) monitorare il rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti;

e) f) omissis

Considerato che i seguenti processi, necessitano di maggior attenzione nel rispetto delle norme sulla trasparenza dell'azione amministrativa (che costituiscono livello essenziale delle prestazioni concernenti i diritti sociali e civili ai sensi dell'articolo 117, secondo comma, lettera m), della Costituzione) :

a) autorizzazione o concessione;

b) scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 50/2016;

c) concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;

d) concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del citato decreto legislativo n. 150 del 2009.

Visti il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) 2021/2023, approvato con atto G.C. n. 8 del 27/01/2021, da confermare per l'anno in corso in quanto a seguito dell'avvenuto monitoraggio non risultano accertati fenomeni corruttivi, con il quale sono state individuate le attività a maggiore rischio corruzione e il controllo amministrativo successivo quale misura per contrastare detto rischio.

Ritenuto pertanto necessario focalizzare i controlli da svolgere nell'esercizio 2023, in quelle che sono state individuate quali aree e attività dell'azione amministrativa, a maggiore rischio corruzione con la precisazione che, **non si procederà**, al fine di non aggravare eccessivamente l'attività, al controllo di atti obbligatori e a basso rischio corruzione per le seguenti attività:

- Area 1) Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, relazioni sindacali (informazione, ecc.) Contrattazione decentrata integrativa
- Area 4) Attività di controllo contabile e amministrativo e tecnico – accertamenti tributi, Controlli sull'uso del territorio, Controlli sull'abbandono di rifiuti urbani
- AREA 5: Gestione dei rifiuti
Raccolta, recupero e smaltimento rifiuti . Gestione delle Isole ecologiche, Pulizia delle strade e delle aree pubbliche, Pulizia dei cimiteri, Pulizia degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente
- Area 6), Attività di gestione bilancio, accertamenti e riscossioni entrate tributarie e extra tributarie , emissioni mandati di pagamento- adempimenti fiscali, stipendi e tributi locali
- Area 7) Sicurezza ordine pubblico e servizi di protezione civile;
- Area 11) Pratiche anagrafiche rilascio documenti identità, certificazioni anagrafiche e di stato civile gestione leva ed elettorato
- Area 10) trasporto scolastico, mensa e dopo scuola
- Area 12) attività residuali proprie dell'ente - altri servizi - gestione protocollo, funzionamento degli organi collegiali, Istruttoria delle deliberazioni, , pubblicazione delle

deliberazioni, gestione dell'archivio corrente e di deposito, gestione dell'archivio storico, formazione di determinazioni, ordinanze, decreti ed altri atti amministrativi- indagini di mercato

Dato atto che si provvederà al controllo successivo di regolarità amministrativa per le suddette attività solo in caso di richiesta formale degli interessati e /o richiesta formale di altri uffici e che su richiesta il controllo è da considerare obbligatorio;

Evidenziato che il comune di Orroli è soggetto attuatore:

- di alcun progetti non nativi PNRR , finanziati a valere su fondi del PNRR M 2C4 Intervento 2.2
- di alcuni interventi per la digitalizzazione della pubblica amministrazione come riportati nella seguente tabella

	MISURA PNRR	CODICE UNICO DEL PROGETTO	DATA DI ACQUISIZIONE	IMPORTO FINANZIATO
1	MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	CUP_F91F22000360006	27.05.2022	79.922,00
2	MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	CUP_F91C22000120006	23.05.2022	47.427,00
3	MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.3 "Adozione APP IO"	CUP_F91F22001110006	13.06.2022	8.262,00
4	MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4. "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI"	F91F22003920006	17.11.2022	23.147,00
5	MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE	F91F22004060006	29.11.2022	14.000,00
6	MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4	F91F22004050006	29.11.2022	25.494,00

	"SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.3 "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA			
--	---	--	--	--

Ritenuto dover focalizzare i controlli interni di tipo amministrativo-contabile di propria competenza su almeno il 50% delle procedure poste in essere dagli uffici per l'affidamento di lavori, servizi e forniture nell'ambito degli interventi finanziati dal PNRR e nel dettaglio assicurare:

- la coerenza amministrativa e contabile delle procedure e delle spese relative al progetto approvato, attraverso il controllo della tenuta documentale, della coerenza dei CUP e dei CIG;
- l'evidenza dei controlli ordinari di legalità e controlli amministrativo-contabili (presenza autodichiarazione/attestazione del Soggetto Attuatore) previsti dalla legislazione nazionale applicabile per gli atti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR, della completezza e correttezza dei dati e della documentazione di progetto;
- la presenza e la coerenza dei dati relativi all'avanzamento fisico, finanziario e procedurale dell'intervento, nonché dei valori di conseguimento degli indicatori legati ad eventuali milestone e target PNRR associati al progetto;
- la verifica del rispetto della conservazione degli atti e della documentazione giustificativa di progetto sul sistema informatico e/o su supporti informatici adeguati, al fine di garantire l'accesso per lo svolgimento delle attività di controllo e di audit da parte degli organi competenti

Dato atto che i contratti di importo superiore a €. 40.000,00, vengono rogati con atto pubblico amministrativo, previo esperimento della procedura a cura della centrale unica di committenza ovvero mediante ricorso al MePA di Consip o al mercato elettronico regionale Sardegna CAT, pertanto il controllo viene effettuato dallo scrivente sul 100% di essi sia preventivamente in sede di stesura, sia in sede di stipula / rogito e successivamente alla sottoscrizione dell'atto nell'esecuzione diretta degli adempimenti di natura tributaria (bollo, registrazione e – laddove necessario – trascrizione immobiliare e voltura);

DETERMINA

Per l'anno 2023 le attività di controllo saranno focalizzate all'interno delle seguenti aree a rischio per le quali l'esposizione al rischio corruzione e alla irregolarità amministrativa è più alto:

AREE DI RISCHIO

AREA 1: Acquisizione e gestione del personale

Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato) Concorso per l'assunzione di personale, Concorso per la progressione in carriera del personale, servizi di formazione del personale dipendente

AREA 2 Gestione affari legali e contenzioso

Gestione dei procedimenti di segnalazione e reclamo, Supporto giuridico e pareri legali, Gestione del contenzioso

AREA 3 Contratti Pubblici

Selezione per l'affidamento di incarichi professionali, Affidamento mediante procedura aperta (o ristretta) di lavori, servizi, forniture, Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture, Gare ad evidenza pubblica di vendita di beni, Affidamenti in house, Nomina della commissione giudicatrice art. 77, Verifica delle offerte anomale art. 97, Proposta di aggiudicazione in base al prezzo, Proposta di aggiudicazione in base all'OEPV, Programmazione dei lavori art. 21, Programmazione di forniture e di servizi affidamento di lavori servizi e forniture, Gestione e archiviazione dei contratti pubblici

Area 4) Attività di controllo

vigilanza controllo e sosta , Vigilanza e verifiche sulle attività commerciali in sede fissa , Vigilanza e verifiche su mercati ed ambulanti

AREA 7 Governo del territorio:

Permesso di costruire, Permesso di costruire in aree assoggettate ad autorizzazione paesaggistica
Permesso di costruire convenzionato Gestione del reticolo idrico minore, Procedimento per l'insediamento di una nuova cava

AREA 8 incarichi nomine

Designazione dei rappresentanti dell'ente presso enti, società, fondazioni.

AREA 9 Pianificazione urbanistica:

Provvedimenti di pianificazione urbanistica generale, Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa.

AREA 10 Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetti economici diretti e immediati

Concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ecc., Autorizzazioni ex artt. 68 e 69 del TULPS (spettacoli, intrattenimenti, ecc.), Servizi per minori e famiglie, Servizi assistenziali e socio-sanitari per anziani, Servizi per disabili, Servizi per adulti in difficoltà, Servizi di integrazione dei cittadini stranieri

AREA 11 Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetti economici diretti e immediati : Autorizzazione all'occupazione del suolo pubblico. Gestione delle sepolture e dei loculi, Concessioni demaniali per tombe di famiglia, Procedimenti di esumazione ed estumulazione, Gestione degli alloggi pubblici, Gestione del diritto allo studio e del sostegno scolastico.

Di focalizzare i controlli interni di tipo amministrativo-contabile di propria competenza sul 50% delle procedure poste in essere dagli uffici per l'affidamento di lavori, servizi e forniture nell'ambito degli interventi finanziati dal PNRR al fine di assicurare :

- la coerenza amministrativa e contabile delle procedure e delle spese relative al progetto approvato, attraverso il controllo della tenuta documentale, della coerenza dei CUP e dei CIG;
- l'evidenza dei controlli ordinari di legalità e controlli amministrativo-contabili (presenza autodichiarazione/attestazione del Soggetto Attuatore) previsti dalla legislazione nazionale applicabile per gli atti, i contratti e i provvedimenti di spesa adottati per l'attuazione degli interventi del PNRR , della completezza e correttezza dei dati e della documentazione di progetto;
- la presenza e la coerenza dei dati relativi all'avanzamento fisico, finanziario e procedurale dell'intervento, nonché dei valori di conseguimento degli indicatori legati ad eventuali milestone e target PNRR associati al progetto;
- la verifica del rispetto della conservazione degli atti e della documentazione giustificativa di progetto sul sistema informatico e/o su supporti informatici adeguati, al fine di garantire l'accesso per lo svolgimento delle attività di controllo e di audit da parte degli organi competenti

MODALITA' OPERATIVE

- Per il controllo delle attività di cui al c. 3 art. 10 del regolamento si procederà all'estrazione del 10% delle determinazioni di impegno avendo cura che nel campione estratto almeno l' 80 % degli atti sia relativo alle attività di cui all'area 3" Contratti pubblici" per forniture di beni, servizi e lavori, di cui almeno un atto appartenente alla soglia di appalto di importo inferiore a € 40.000,00 o di importo superiore se affidato direttamente senza negoziazione con più operatori economici. In detto 80% rientrano gli incarichi professionali a liberi professionisti quali ingegneri, architetti, avvocati ecc
- Per il Controllo del 50% degli atti di impegno a valere su fondi del PNRR si provvederà all'estrazione tramite procedura atti amministrativi mediante utilizzo del CUP e/o GIG
- Per il controllo delle restanti attività a maggiore rischio corruzione si procederà ad estrazione del 5% fra tutti gli atti. Qualora il 5% dei provvedimenti, rientranti nei diversi menzionati

ambiti, sia inferiore a 1 verranno estratti, per ciascun servizio, un numero minimo di 2 provvedimenti fra tutti quelli adottati e rientranti nelle aree di attività sopra contraddistinte e soggette al controllo semestrale eccetto area 3;

- per non aggravare eccessivamente l'attività di controllo di atti obbligatori e a basso rischio corruzione, si provvederà al controllo successivo di regolarità amministrativa -da considerare obbligatorio - nel caso di richiesta formale degli interessati e /o richiesta formale di altri uffici ovvero nell'ambito di controllo di altre attività alle prime strettamente collegate - per le seguenti attività:

- Area 1) Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, relazioni sindacali (informazione, ecc.) Contrattazione decentrata integrativa

- Area 4) Attività di controllo contabile e amministrativo e tecnico – accertamenti tributi, i Controlli sull'uso del territorio, Controlli sull'abbandono di rifiuti urbani

. AREA 5: Gestione dei rifiuti

Raccolta, recupero e smaltimento rifiuti . Gestione delle Isole ecologiche, Pulizia delle strade e delle aree pubbliche, Pulizia dei cimiteri, Pulizia degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente

- Area 6), Attività di gestione bilancio, accertamenti e riscossioni entrate tributarie e extra tributarie , emissioni mandati di pagamento- adempimenti fiscali, stipendi e tributi locali

- Area 7) Sicurezza ordine pubblico e servizi di protezione civile;

- Area 11) Pratiche anagrafiche rilascio documenti identità, certificazioni anagrafiche e di stato civile gestione leva ed elettorato

- Area 10) trasporto scolastico, mensa e dopo scuola

- Area 12) attività residuali proprie dell'ente - altri servizi - gestione protocollo, funzionamento degli organi collegiali, Istruttoria delle deliberazioni, ,

Nello svolgimento del controllo per omogeneità nella valutazione potrà essere adottata una check-list secondo la bozza allegata al presente atto da adattare in caso di controllo atti a valere su fondi PNRR

L'estrazione dovrà svolgersi presso l'ufficio segreteria con l'assistenza di un dipendente appartenente al servizio segreteria/ amministrativo.

L'estrazione viene effettuata ed il controllo eseguito nella prima decade del mese successivo al semestre di riferimento.

Le copie degli atti e/o i file estratti, corredate dai principali atti istruttori, vengono consegnate al segretario dal dipendente che ha partecipato all'estrazione che redige e sottoscrive insieme al segretario apposito verbale.

Il controllo sarà incentrato oltre che sui contenuti degli atti e sulle procedure adottate, sulla verifica del rispetto dei tempi dei procedimenti e di risposta alle istanze dei cittadini in particolare per gli atti a valere sugli interventi finanziati con fondi del PNRR dovrà costituire oggetto di controllo il rispetto delle procedure e regole stabilite dalla normativa e linee guida in materia .

Nel corso delle attività di controllo il segretario può disporre audizioni dei responsabili di servizio e dei responsabili di procedimento per eventuali chiarimenti o delucidazioni in merito.

Se nel corso del controllo si dovessero riscontrare irregolarità il segretario provvederà ad emanare le opportune direttive al fine di consentire eventuali azioni correttive.

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Orroli, 16-01-2023

Il Responsabile del Servizio
ATZORI ANNA FRANCA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione digitale (D.Lgs. 82/2005)