





# COMUNE DI BULZI

## PROVINCIA DI SASSARI

Via Celestino Segni, 3 - 07030 - Tel. 079 588845

mail: protocollo@pec.comune.bulzi.ss.it

Prot. n.

1049

12 APR 2023

**Ai Responsabili di Servizio**

**Al Revisore dei conti**

**Al Nucleo di valutazione**

**Al Sindaco**

### **Rapporto semestrale sui controlli interni (luglio/dicembre 2022)**

OGGETTO:

(art.3 d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in legge 7 dicembre 2012, n. 213; art.2, comma 6°, del Regolamento sui controlli interni)

### **Premessa**

Il presente Rapporto viene redatto ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n. 174/2012, convertito in legge 213/2012 ed in applicazione dell'art. 2 del Regolamento sul sistema dei controlli interni approvato dal Consiglio comunale con propria deliberazione n. 1 del 02/02/2013, che così dispone:

*"1. Il controllo di regolarità amministrativa si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva.*

*4. Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi, esso è svolto dal segretario, che si avvale del supporto della struttura preposta ai controlli interni e può utilizzare il Nucleo di Valutazione. Il controllo di regolarità amministrativa successivo viene esercitato sulle determinazioni, sui contratti e sugli altri atti adottati dai responsabili, utilizza i principi di revisione aziendale ed ha gli stessi contenuti previsti dal controllo di regolarità amministrativa nella fase preventiva. Esso verifica in aggiunta il rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi.*

*5. Il controllo di regolarità amministrativa successivo viene effettuato su tutti gli atti di valore superiore a 5.000 euro; sulle determinazioni a contrarre; sul conferimento di incarichi, nonché su tutti gli atti segnalati dai responsabili o dagli amministratori e su quelli su cui il Segretario, anche come responsabile anticorruzione, ritenga necessario svolgere tale attività. Esso viene inoltre effettuato sul 10% del totale degli atti adottati da ogni responsabile, percentuale che sale al 30% degli atti adottati dagli uffici che sono individuati a maggior rischio di corruzione. Gli atti da sottoporre a questa forma di controllo sono scelti in modo casuale dal Segretario stesso.*



# COMUNE DI BULZI

## PROVINCIA DI SASSARI

Via Celestino Segni, 3 - 07030 - Tel. 079 588845

mail: protocollo@pec.comune.bulzi.ss.it

6. Viene predisposto un rapporto semestrale che è trasmesso ai responsabili, al Nucleo di valutazione, al Revisore dei Conti, al Sindaco e al Presidente del Consiglio dell'ente. Esso contiene anche specifiche direttive per i responsabili. Degli esiti di questa forma di controllo si tiene conto nella valutazione dei responsabili con le modalità definite dalla apposita metodologia".

Il Rapporto si riferisce al sistema dei controlli interni disciplinato dettagliatamente dal suddetto Regolamento, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 3 della legge 213/2012, nel quale sono previste le varie tipologie dei controlli interni, che, per il Comune di Bulzi, essendo al di sotto dei 15 mila abitanti, riguardano il **controllo di gestione, della regolarità amministrativa, contabile e sugli equilibri finanziari**.

Il controllo di regolarità amministrativa si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva, come previsto dall'art. 2 del Regolamento.

Al sistema dei controlli interni partecipano, per legge (art. 3, comma 4°, legge 213/2012) e per regolamento (art. 1) i Responsabili dei servizi.

### **Rapporto sui controlli interni - deliberazioni**

Il controllo effettuato dal Segretario comunale presente alla seduta deliberativa, con la partecipazione dei Responsabili, titolari posizione organizzativa, ha riguardato tutte le deliberazioni del Consiglio comunale e della Giunta comunale, adottate dal 1° luglio al 31 dicembre 2022:

- N° di deliberazioni del Consiglio esaminate: **13**

- N° di deliberazioni della Giunta esaminate: **55**

Esso è stato effettuato in via preventiva e si è concretizzato nel rilascio del parere di regolarità tecnica da parte del rispettivo Responsabile del Servizio competente per materia; con l'espressione del parere è stata verificata la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità ed infine il collegamento con gli obiettivi dell'Ente nonché il rispetto delle procedure. Tutti i pareri sono stati riportati nel testo del provvedimento, non si sono mai verificate espressioni di pareri sfavorevoli da parte dei responsabili di servizio e non sono state rilevate irregolarità.

### **Rapporto sui controlli interni - determinazioni**

Il controllo preventivo sulle determinazioni adottate dai titolari di posizione organizzativa è stato svolto nella fase di formazione dell'atto, da parte del responsabile di servizio, talvolta con la consulenza del Segretario Comunale. Il controllo di regolarità amministrativa si è concretizzato nell'accertamento, da parte del Segretario Comunale, del rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente; della correttezza e regolarità delle procedure; della correttezza formale nella



# COMUNE DI BULZI

## PROVINCIA DI SASSARI

Via Celestino Segni, 3 - 07030 - Tel. 079 588845

mail: protocollo@pec.comune.bulzi.ss.it

redazione dell'atto e, infine del rispetto delle competenze proprie degli organi che adottano i provvedimenti.

Del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile eseguito nel semestre luglio/dicembre 2022, si rappresenta quanto segue:

In data 28/03/2023 si è proceduto al sorteggio degli atti da sottoporre a controllo, nella Sede del comune di Bulzi, nell'Ufficio del Segretario comunale, con il coinvolgimento dei Responsabili dei Servizi; in data 06/04/2023 la sottoscritta ha ultimato l'attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva all'adozione dell'atto.

Sono stati presi in esame gli atti adottati dai Responsabili delle 3 Aree dell'Ente nel periodo ricompreso tra luglio e dicembre 2022, individuati tramite sorteggio, come disposto dall'art. 2 del Regolamento sui controlli interni.

La tecnica di campionamento utilizzata per il sorteggio degli atti da sottoporre a controllo è stata quella della generazione di numeri casuali tramite il generatore disponibile alla pagina blia.it. Dell'attività di estrazione è stato redatto apposito verbale sottoscritto dalla scrivente e dai Responsabili dei Servizi.

L'esame degli atti da sottoporre a controllo è stato condotto tenendo in considerazione i seguenti standards predefiniti:

- a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- b) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- c) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- d) conformità agli atti di programmazione, agli atti di indirizzo ed alle direttive interne.

### RISULTANZE DEI CONTROLLI

Tipologia atti: DETERMINAZIONI					
Area/Servizio	Atti controllati	Atti regolari	Atti con rilievi di legittimità	Atti con rilievi di qualità	Note
Amministrativo-Contabile	11	11	0	0	----
Socio- culturale	21	21	0	0	----
Tecnica	14	14	0	0	----
<b>TOTALI</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	0	0	----



# COMUNE DI BULZI

## PROVINCIA DI SASSARI

Via Celestino Segni, 3 - 07030 - Tel. 079 588845

mail: protocollo@pec.comune.bulzi.ss.it

### Sintesi delle criticità rilevate

Non sono stati riscontrati rilievi di legittimità o di qualità degli atti.

### Ulteriori informazioni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dal legislatore (legge 213/2012) e come regolamentato dall'Ente (deliberazione consiliare n.11 del 08/03/2013), nell'anno 2022 è stato svolto correttamente ed ha visto la fattiva partecipazione dei Responsabili dei Servizi.

Per ciò che concerne le attività finanziate dal PNRR, appositi controlli verranno svolti nel corso del 2023.

La presente relazione di chiusura della verifica e del controllo periodico di cui all'Art. 2 del Regolamento sui controlli interni, viene trasmessa, per quanto di rispettiva competenza, al Signor Sindaco e, per suo tramite, al Consiglio Comunale, ai Responsabili dei Servizi, al Revisore dei conti e al Nucleo di Valutazione.

Bulzi, li 06/04/2023



Segretario Comunale

Dott.ssa Daniela Fuggioni