



**COMUNE DI ELMAS
CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI**

Verbale Risultanze Controlli interni - 2° Semestre 2019

Prot. n. 4379 del 21.04.2020

Alla cortese attenzione
Sindaco
Presidente del Consiglio
Revisore dei conti
Nucleo di valutazione

Seduta N. 1/2020 - 2° Semestre 2019

Seduta del 27.02.2020 conclusa il 21.04.2020

Atti esaminati: n. 50 Determinazioni; n. 27 Liquidazioni; n. 2 scritture private.

Gli atti di determinazione e liquidazione sono stati sorteggiati attraverso l'applicativo Halley in dotazione e alla presenza dei Dipendenti Mura Valeria e Scalas Rosalba, per gli atti restanti è stato utilizzato un calcolatore casuale informatico.

Si rileva che il vigente Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione del C.C. n.8 del 08.02.2013 all'articolo 8 commi 2, 3, 4 prevede che il controllo di regolarità amministrativa successivo viene effettuato su non meno del 5% di tutti gli atti adottati. I risultati del controllo sono oggetto di relazione semestrale che è trasmessa ai Responsabili, al Revisore, al Sindaco e al Presidente del consiglio. Tenuto conto che il Segretario comunale ha preso servizio il 1° gennaio 2019 e non dispone di una struttura di supporto alle attività complesse relative all'individuazione degli atti; che l'applicativo in dotazione consente esclusivamente la selezione percentuale degli atti, senza ulteriori parametri, si è ritenuto sottoporre a verifica il 10% di tutti gli atti, determinazioni e scritture private, adottate nel periodo di riferimento.

Parametri di riferimento presi in considerazione: legittimità normativa e regolamentare, correttezza del procedimento, rispetto norme in materia di trasparenza e privacy, qualità dell'atto amministrativo, efficienza ed economicità, rispetto dei tempi del procedimento.

Gli atti presi in esame risultano conformi ai parametri suddetti. Si segnalano quali opportunità di miglioramento: maggiore attenzione nell'indicazione dei presupposti normativi dell'atto e cura della motivazione quale misura della legittimità, indicazione degli atti istruttori propedeutici e riferimenti all'art.192 del Tuel, inserimento in procedura degli atti a corredo (fatture, tracciabilità e durc).

Si ritiene necessario che nel trattamento dei dati personali vengano seguite la normativa nazionale ed europea in materia di privacy, rispettando il principio fondamentale di riservatezza, eliminando ogni occasione di conoscibilità impropria dei dati da parte di terzi, laddove non necessaria a soddisfare le esigenze dell'ordinamento in materia di trasparenza degli atti amministrativi.

Non sono stati richiesti interventi di rettifica, annullamento o sanatoria in autotutela dell'Ente, trattandosi in genere di errori di tipo materiale o tali da non inficiare la validità dell'atto.

Il Controllo è servito a individuare gli aspetti positivi e le aree di miglioramento nella produzione degli atti dell'Ente. Il Segretario ha dato comunicazione ai Responsabili dei risultati del controllo e delle opportunità di miglioramento o non conformità dei rispettivi atti.

Il Segretario Comunale
Dott.ssa Melis Anna Maria
F.to digitalmente