

COMUNE DI PALAU

PROVINCIA DI SASSARI

Verbale Risultanze Controlli

Alla cortese attenzione
REVISORE CONTABILE
SINDACO
NIV

Seduta Numero: Data 2024/2
inizio controllo: 13/01/2025 Data fine controllo: 13/01/2025

Partecipanti al controllo, come da artt. 1 e 2 del Regolamento sui Controlli Interni, approvato con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 11 del 25/11/2013

MAURIZIO GUADAGNO (SEGRETARIO REGGENTE E RPCT) - MAURO PIGA (VICE SEGRETARIO)

Numero atti estratti:	15	Schede di Controllo create:	15
Controlli applicabili:	90	Schede di Controllo esaminate:	15
Opportunità di miglioramento:	2	Non Conformità:	0

Verbale Risultanze Controlli

L'Unità di Controllo, come da artt. 1 e 2 del Regolamento Controlli Interni, ha iniziato il percorso di controllo di regolarità amministrativa in data 13/01/2025. Il percorso di valutazione degli atti è durato fino al 13/01/2025 ed ha riguardato n. 15 atti scelti casualmente.

Il controllo è servito a individuare gli aspetti positivi e le aree di miglioramento nella produzione degli atti dell'Ente. L'Unità di Controllo: ha dato comunicazione ai Responsabili/Dirigenti in merito alle opportunità di miglioramento o non conformità dei rispettivi atti; esprime un giudizio complessivo positivo sulla qualità della produzione amministrativa dell'Ente.

Si conferma, nel secondo semestre, il giudizio positivo emergente dal controllo successivo sugli atti del I semestre 2024. Il livello di allineamento, rispetto alla griglia indicata, appare assai superiore rispetto all'indicatore contenuto nelle Misure Generali della Sezione Rischi Corruttivi e Trasparenza del PIAO, nel quale si prevedeva un valore di allineamento pari al 95%.

Sugli atti di liquidazione, il coefficiente di conformità risulta pari al punteggio 100. Gli atti risultano standardizzati, attestano il rispetto di tutte le misure previste nel Catalogo dei Rischi 2024 alla voce "Liquidazione di prestazione di Fornitura di Servizi e Lavori", mappato nell'Area di Rischio Spese, Entrate e Patrimonio.

Sulle Determinazioni il coefficiente di conformità risulta pari al punteggio 99,2. Particolarmente elevato, comunque. Il giudizio positivo sulla qualità degli atti e sulla loro capacità di attestare l'esecuzione quasi puntuale delle misure generali e specifiche in materia di Anticorruzione e Trasparenza suggerisce comunque una modifica del regolamento sui controlli interni, datato e da coordinare con il monitoraggio in materia di Anticorruzione.

Si suggerisce che: il controllo venga effettuato sul 5% del totale degli atti di impegno/accertamento e sul 2% del totale degli atti di liquidazione, prodotti da ciascun settore, assicurando comunque la verifica di almeno 1 atto per settore; il controllo di regolarità amministrativa successivo sia esercitato sulle determinazioni, sugli atti di liquidazione e sugli altri atti adottati dai Responsabili di Settore, anche in funzione dell'applicazione delle misure di mitigazione del rischio in materia di Anticorruzione e Trasparenza (ad esempio Atti Autorizzativi).

Infine, i controlli interni devono integrare ed accompagnare i controlli anticorruzione previsti nell'apposita sezione del PIAO. In particolare, quelli relativi: agli affidamenti non concorrenziali di lavori, servizi e forniture; agli atti che determinano benefici economici diretti o indiretti, con particolare riferimento alla documentazione prodotta a corredo dell'istanza, alla motivazione dell'atto ed alla sua rendicontazione; al conferimento di incarichi professionali, compresi i servizi di ingegneria e architettura di cui Dlgs.36/2023 nel testo vigente; alle liquidazioni di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture.

Si ritiene che Il PIAO, nella apposita sottosezione Rischi e Corruttivi e Trasparenza, possa prevedere, annualmente, una integrazione/modifica dell'oggetto del controllo successivo, relativamente all'attuazione delle misure di mitigazione dei rischi, direttamente rilevabile dall'atto ed alla luce degli esiti del Monitoraggio dell'anno precedente.

Si ritiene, per concludere, che la griglia di valutazione delle misure di mitigazione del rischio attestate nei provvedimenti de quo sia preventivamente portata a conoscenza del personale dell'Ente chiamato ad istruire e/o adottare i provvedimenti finali.

Si allega al presente verbale il report conclusivo della valutazione degli atti da trasmettere ai soggetti previsti dal comma 3 dell'articolo 147 bis del D.Lgs 267/2000, così come modificato dall'art. 3 D.L. n.174/2012.

Data:

Firma:

MAURIZIO GUADAGNO (SEGRETARIO REGGENTE - RPCT)

MAURO PIGA (VICE SEGRETARIO)

Verbale Risultanze Controlli

Seduta Numero: 2024/2	Oggetto	Controlli applicabili	Non conformi	Migliorabili	Punteggio	Azione
Atto di liquidazione		6.67	0	0	100	
SETTORE AFFARI GENERALI		7	0	0	100	
Atto n° 130	ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE INTEGRATA SUI SOCIAL MEDIA STAGIONE 2024. TRATTATIVA DIRETTA SU PIATTAFORMA MEPA N. 4171821 DEL 18/03/2024. LIQUIDAZIONE ALL'IMPRESA AIGO S.R.L. - CIG B0F9C99A6	7	0	0	100	Nessuna
SETTORE AMBIENTE E DEMANIO		7	0	0	100	
Atto n° 101	NOLEGGIO AUTOVEICOLO PER LE ESIGENZE DEL SETTORE AMBIENTE E DEMANIO DEL COMUNE DI PALAU. LIQUIDAZIONE CANONE AGOSTO 2024 ALLA SOCIETÀ ARVAL SERVICE LEASE ITALIA SPA CON SEDE A SCANDICCI (FI). CIG N. B1288ADFCB.	7	0	0	100	Nessuna
SETTORE FINANZIARIO		7	0	0	100	
Atto n° 131	LIQUIDAZIONE A FAVORE DELLA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE "ORSOCIALE SCS" PER IL SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI - PERIODO AGOSTO 2024 - CIG: 98678539E5	7	0	0	100	Nessuna
SETTORE LAVORI PUBBLICI		7	0	0	100	
Atto n° 218	LIQUIDAZIONE COMPETENZE ALL'IMPRESA FF SYSTEMS SRL CON SEDE A BUSTO ARSIZIO PER LA FORNITURA DI CHIUSINI DA POSIZIONARE PRESSO VARI SPAZI PUBBLICI COMUNALI. CIG ZB33D77BD5	7	0	0	100	Nessuna
Atto n° 327	NOLEGGIO DI UN AUTOVEICOLO PER IL SETTORE LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI. LIQUIDAZIONE COMPETENZE A FAVORE DELLA SOCIETÀ ALD AUTOMOTIVE ITALIA SRL CON SEDE A ROMA PER IL PERIODO DAL 01.10.2024 AL 31.10.2024. CIG DERIVATO A02AF6D8EE	7	0	0	100	Nessuna
SETTORE SOCIO CULTURALE		7	0	0	100	
Atto n° 215	WEX EUROPE SERVICES (WEX) S. R.L. LIQUIDAZIONE CONSUMI AGOSTO 2024 FUEL CARD PER ACQUISTO CARBURANTE VEICOLO IN DOTAZIONE AL SETTORE SOCIO CULTURALE. CIG Z5035B7DED	7	0	0	100	Nessuna
SETTORE VIGILANZA		5	0	0	100	

Verbale Risultanze Controlli

Atto n° 64	SERVIZIO CONCILIA SERVICE RELATIVO ALLA GESTIONE DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI DELLE VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA LIQUIDAZIONE FATTURA 0002136157 A FAVORE DI MAGGIOLI SPA CIG B0589C7E46	5	0	0	100	Nessuna
Determinazione		5.25	0	0.17	99.33	
SETTORE AFFARI GENERALI		4	0	0	100	
Atto n° 84	ODA MEPA. ATTIVITA' IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE PROTOCOLLO CON INAD E ANPR. AFFIDAMENTO DI SERVIZIO A SAPEL INFORMATICA SRL. CIG B2D7ED56B9	4	0	0	100	Nessuna
SETTORE AMBIENTE E DEMANIO		5	0	0	100	
Atto n° 119	SERVIZIO DI TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILABILI PRESSO L'INFRASTRUTTURA IMPIANTISTICA DEL CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE NORD EST SARDEGNA GALLURA (C.I.P.N.E.S. GALLURA) CON SEDE IN OLBIA. CIG N. 7398496809. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA.	5	0	0	100	Nessuna
SETTORE FINANZIARIO		5	0	0	100	
Atto n° 124	AUTORIZZAZIONE ALLA MISSIONE DI PERSONALE APPARTENENTE AL SETTORE FINANZIARIO IN OCCASIONE DEL CORSO DI AGGIORNAMENTO IN MATERIA DI BILANCIO DEGLI ENTI LOCALI. IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI ASEL SARDEGNA	5	0	0	100	Nessuna
SETTORE LAVORI PUBBLICI		5.5	0	0.5	98	
Atto n° 281	AFFIDAMENTO DIRETTO ALL'IMPRESA CLIMAT&C SRL CON SEDE A OLBIA DEGLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI CLIMATIZZAZIONE PRESSO VARI IMMOBILI COMUNALI. CIG B32C393B23	6	0	1	96	Nessuna

Verbale Risultanze Controlli

Atto n° 299	RETTIFICA DETERMINAZIONE N. 241-2023 RELATIVA ALL'INCARICO PROFESSIONALE PER LA REDAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO, ESECUTIVO E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE PER IL CONCORSO DI PROGETTAZIONE RELATIVO AL PIANO STRAORDINARIO DI EDILIZIA SCOLASTICA ISCOL@, PROGRAMMA ASSE I SCUOLE DEL NUOVO MILLENNIO - AMPLIAMENTO IN SOPRAELEVAZIONE CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E FUNZIONALE DELLA SCUOLA PRIMARIA DI PALAU SITA IN VIA INCROCIATORE TRIESTE ALLA RTP OFFICINE 18 SOCIETÀ DI INGE	5	0	0	100	Nessuna
SETTORE SOCIO CULTURALE		6	0	0.5	98	
Atto n° 234	CONTRIBUTI ECONOMICI A FAMIGLIE AFFIDATARIE. IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE SOMME A FAVORE DI N. I FAMIGLIA AFFIDATARIA OMISSIS PER IL PERIODO GENNAIO/MAGGIO 2024	6	0	0	100	Nessuna
Atto n° 315	FORNITURA ESSICATOIO PER LAVANDERIA DELLA STRUTTURA RESIDENZIALE PER ANZIANI "A. GIUA" - IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DI FIP SRLS CIG. B4D97FA748	6	0	1	96	Nessuna
SETTORE VIGILANZA		6	0	0	100	
Atto n° 150	UTENZA DEL SERVIZIO TELEMATICO RELATIVA ALL'ACCESSO AGLI ARCHIVI DELLA MOTORIZZAZIONE CIVILE IMPEGNO E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE DEL CANONE 2025	6	0	0	100	Nessuna