



Comune di  
*Locorotondo*



0 1 3 2 5 9

Locorotondo, 26.06.2023

Al Sindaco  
Al Presidente del Consiglio Comunale  
Ai Responsabili di Settore  
Al Revisore Unico

loro sedi

Oggetto : Controlli Interni anno 2022- Report secondo semestre

Con riguardo all'oggetto, si riporta quanto di seguito:

Come già evidenziato, in precedenti occasioni, il quadro di riferimento , per gli EE:LL è in continuo divenire; basti pensare all'introduzione del nuovo strumento di programmazione, cd PIAO ed alle novità introdotte dal PNRR nel settore delle commesse pubbliche.

Tanto premesso, l'attività in oggetto ha avuto come riferimento il 20% circa di determine adottate dagli uffici nel periodo preso in esame; le determine sono state estratte, sempre mediante il programma informatico in uso , con metodo casuale ed il tutto è depositato agli atti d'ufficio.

Come prassi ,per le determine sorteggiate , si è fatto riferimento a determinati parametri di controllo quali: la forma corretta, la chiarezza nella esposizione, il rispetto delle procedure amministrative e dei termini , la coerenza rispetto agli atti di programmazione ed agli indirizzi dell' A.C., la motivazione alla base dell'atto.

Complessivamente, gli atti amministrativi sottoposti a verifica ex post, risultano correttamente istruiti; ben motivati e recano la corretta indicazione dei parametri di legge e di regolamento ;le determine di impegno e di liquidazione, contengono tutti l'esatto riferimento agli elementi finanziari. Questi risultati si possono raggiungere anche perchè, la fase delle verifiche viene quasi sempre anticipata al momento della predisposizione degli atti, appunto per non incorrere in problemi amministrativi. Gli Uffici Comunali svolgono i necessari approfondimenti normativi e l'Ufficio di Ragioneria sottopone a preliminare valutazione contabile e finanziaria tutti gli atti. Nel complesso, non vi sono particolari rilievi dato che le inevitabili problematiche, laddove rilevate, vengono sempre risolte preventivamente all'adozione degli atti ,con la ottima collaborazione dei Capisettore.

In via generale, tuttavia, non può non sottolinearsi che l'intero apparato burocratico risulta ormai insufficiente a dar corso agli innumerevoli bisogni amministrativi. Gli adempimenti vecchi e nuovi, la predisposizione corretta e nei tempi degli atti, il necessario ampliamento delle conoscenze, gli interventi sempre più urgenti in ogni settore di attività, la carenza di personale, la sempre più complessa predisposizione degli atti fondamentali di programmazione, il sovrapporsi di compiti e scadenze, rinvenienti dalla ormai sovrabbondante legislazione in materia di EE.LL. , rendono sempre più difficile lo svolgimento delle attività gestionali e si riflettono anche nella importante fase dei controlli. Sarebbe necessario, infatti, istituire un apposito Ufficio dei Controlli che potesse occuparsi, in maniera trasversale, di tutte le tipologie di controllo : ad esempio di gestione, di qualità , di trasparenza, ecc. In tal modo le attività non sarebbero frammentate e risulterebbero di sicuro più efficaci. Di certo, in occasione delle future assunzioni , sarà da valutarsi l'attivazione di una qualificata struttura operativa cui demandare personale e risorse, per lo svolgimento coordinato del sistema dei controlli interni.

Deistinti saluti

*Il Segretario generale*  
*dr.ssa Paola Giacobazzo*