

COMUNU DE OLLASTA

Provìntzia de Aristanis

UFÌTZIU FINANTZIÀRIU

Bia de Casteddu, 20 – C.A.P. 09090 – Ollasta (OR)



COMUNE DI ALBAGGIARA

Provincia di Oristano

UFFICIO FINANTZIARIO

Via Cagliari, 20 – C.A.P. 09090 – Albaggiara (OR)

☎ 0783/938002 – 📠 0783/938420 – C.F. 00070480959 – E-mail: ufficioamministrativo@comune.albaggiara.or.it

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

prot. /2026

Albaggiara, 3 marzo 2026

Al Sindaco

Ing. Marcello Pilloni

Sede

Alla Giunta Comunale

Sede

Ai Consiglieri Comunali

Sede

Ai Responsabili di area del comune di Albaggiara

Sede

Al Nucleo di Valutazione

Dott.ssa Antonella Porcu

Al Revisore dei Conti

Dott.ssa Lucia Biagini

OGGETTO:

Relazione sull'esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile espletati nel secondo quadrimestre dell'anno 2025

Ai sensi del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 27 in data 23 ottobre 2023, sono stati eseguiti i controlli successivi di regolarità amministrativa e contabile sugli atti adottati nel secondo quadrimestre dell'anno 2025.

Come prescritto nel sopra citato regolamento, si è proceduto, con estrazione avvenuta in data 25.11.2025 sul sito randraw alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario.

Per operare l'estrazione si è, pertanto, verificato il numero delle determine adottato da ogni servizio e inserito lo stesso

nel sistema di estrazione, il quale ha rilasciato dei numeri ai quali sono state associati gli atti.

Si riporta qui di seguito il numero delle determinazioni adottate per settore nel periodo sottoposto a controllo e gli atti estratti:

Area	Atti adottati nel periodo interessato dal controllo (numero registro settore)	Atti Estratti (numero registro settore)
AMMINISTRATIVA-CONTABILE	Det. da n. 105 a 155	105, 111, 114, 133, 140
TECNICA	Det. da n. 16 a 64	23, 53, 55, 63, 64
SOCIALE CULTURALE	Det. da n. 50 a 90	58, 65, 68, 50

Come si evince dal prospetto sopra riportato, sono stati controllati complessivamente n. 14 atti, così suddivisi:

- n. 5 determinazioni dell'area amministrativa-finanziaria
- n. 5 determinazioni dell'area tecnica;
- n. 4 determinazioni dell'area sociale;

AREA AMMINISTRATIVA – CONTABILE

- nessun rilievo

AREA TECNICA

Nella determinazione n. 53 del 8.07.2025 recante “Lavori di cui al “PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE 2014/2020 MISURA 19.2.1.7.4.2.1.4 “POTENZIAMENTO DEI LUOGHI DELLA CULTURA DI PROPRIETA’ DEGLI ENTI LOCALI - RIQUALIFICAZIONE DI AREE VERDI PER ATTIVITA’ RICREATIVE NEL TEMPO LIBERO” che individua uno spazio da riqualificare adiacente all’area giochi nel campo sportivo di Albagiara e la riqualificazione dell’area verde nel Corso Cattedrale e il suo collegamento alla via Dessì ad Ales”- CUP: F52H24000230002 CIG: B5DD58E86F – MODIFICA CONTRATTUALE APPROVAZIONE” si rileva quanto segue.

Con riguardo ai documenti di programmazione risulta completamente assente il richiamo al PIAO ed in particolare il riferimento alla sezione anticorruzione del medesimo.

Si rammenta che la sezione anticorruzione contenuta all’interno del PIAO deve essere richiamata in tutti i documenti di affidamento, impegno, liquidazione afferenti a tutte le aree ivi contemplate.

Nello specifico, i contratti pubblici sono specificamente contemplati all’interno del PIAO 2025/2027 e oggetto di mappatura.

Si richiama, pertanto, ad una maggiore attenzione nella predisposizione degli atti.

AREA SOCIO CULTURALE

Con riguardo ai documenti di programmazione si rileva il richiamo al PIAO 2024/2026, in luogo di quello di competenza 2025/2027.

A tale riguardo, ancorchè le misure anticorruzione adottate con il PIAO 2024/2026 siano state confermate anche per il triennio 2025/2027, si raccomanda di fare riferimento al documento adottato per l’esercizio in corso.

Si richiama inoltre l’attenzione nella predisposizione grafica degli atti, in quanto in alcuni atti sono presenti tipologia e dimensioni di caratteri differenti.

RILIEVI FINALI E RACCOMANDAZIONI

In linea generale al fine di migliorare la qualità degli atti, si effettuano le seguenti raccomandazioni dirette a tutti i titolari di incarichi E.Q.:

- qualora si affidino lavori, servizi o forniture ricorrendo alla procedura di affidamento diretto, ancorchè alla luce del D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii. sia consentito derogare al principio di rotazione, si proceda sempre a dare adeguata motivazione della deroga;
- nelle determinazioni di impegno e di liquidazione provvedere sempre ad attestare la congruità della spesa;
- nelle determinazioni di liquidazione di prestazioni a qualsiasi titolo provvedere sempre ad attestare che la prestazione è stata eseguita puntualmente;
- nelle determinazioni di impegno attestare sempre l'avvenuto accertamento della compatibilità con il programma dei pagamenti nel rispetto della previsione dell'art. 183 comma 8 D.Lgs. 267/2000;

Per tutti si raccomanda di osservare con meticolosità gli adempimenti di cui al d.lgs. 33/2013 in merito alla pubblicazione degli atti e del GDPR 679/2016 in materia di privacy.

Il Segretario comunale

Dott.ssa Enrica Olla

