

COMUNU DE OLLASTA

Provìntzia de Aristanis

UFFÌTZIU 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.albagiara.or.it

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

prot. /2026

Albagiara, 28 aprile 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 terzo 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 terzo quadrimestre dell'anno 2025.

Come prescritto nel sopra citato regolamento, si è proceduto, con estrazione avvenuta in data 02.04.2026 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. 156 a 226	211, 216, 200, 218
TECNICA	Det. da n. 65 a 146	138, 80, 77, 89
SOCIO CULTURALE	Det. da n. 91 a 143	126, 111, 130

Come si evince dal prospetto sopra riportato, sono stati controllati complessivamente n. 11 atti, così suddivisi:

- n. 4 determinazioni dell'area amministrativa-finanziaria
- n. 4 determinazioni dell'area tecnica;
- n. 3 determinazioni dell'area sociale;

AREA AMMINISTRATIVA – CONTABILE

- nessun rilievo

AREA TECNICA

Con riguardo ai documenti di programmazione risulta completamente assente in tutti gli atti oggetto di controllo 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.

Risulta altresì non concluso in tutti gli atti esaminati l'iter di pubblicazione dei medesimi: si rileva che l'art. 1 della L. 241/90 menziona espressamente il principio di pubblicità come principio generale dell'attività amministrativa.

La mancata pubblicazione oltre a costituire un vizio dell'atto in sé integra una violazione degli obblighi di trasparenza in quanto ne impedisce la conoscibilità all'esterno.

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

Nella determinazione n. 80 del 12.09.2025 recante "Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023 dei servizi tecnici di redazione progetto di F.T.E. dei lavori di "MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI 1 INTERVENTO" CODICE CUP: F27H25 – CIG: B83401295E" si rileva quanto segue.

All'interno dell'atto viene riportato il codice fiscale dell'affidatario: si rammenta che il GDPR Reg. UE 679/2016 impone il rispetto del principio di minimizzazione, pertanto, devono essere pubblicati solo i dati strettamente necessari alle finalità connesse all'atto medesimo e quelli la cui pubblicazione sia espressamente autorizzata o disposta da specifica normativa. Nel caso in questione l'affidatario è un professionista, pertanto il codice fiscale costituisce un dato sensibile che deve essere sottratto alla pubblicazione, essendo sufficiente la mera esposizione della partita iva. Si richiama al rispetto delle norme richiamate e si sollecita all'immediata cancellazione del dato sensibile dall'atto, restando eventuali sanzioni emesse dal Garante della Privacy a carico del Responsabile.

Determinazione n. 138 del 17.12.2025 recante "SERVIZI TECNICI PER "Pratica SUAPE e RICHIESTA NULLA

OSTA PAESAGGISTICO PER IL POSIZIONAMENTO E MESSA IN FUNZIONE CASA DELL'ACQUA - CIG: B32B487061": si rimanda ai medesimi rilievi effettuati nella determinazione n. 80 del 12.09.2025 con riguardo alla normativa sulla privacy.

In considerazione dei rilievi sopra effettuati si evidenzia la necessità di osservare l'obbligo della formazione nelle materie obbligatorie anticorruzione, privacy, trasparenza.

AREA SOCIO CULTURALE

Nessun rilievo, tuttavia si raccomanda di prestare attenzione ai caratteri dell'atto che viene mandato in pubblicazione poiché riportano tipologie e dimensioni 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

