



COMUNE DI SANT'ANNA ARRESI

PROVINCIA SULCIS IGLESIENTE

COPIA

DETERMINAZIONI DEL SEGRETARIO COMUNALE UFFICIO SEGRETARIO COM.

Numero 1 del 27-01-26

Reg. generale 32

Oggetto: Approvazione del referto controlli successivi di regolarità amministrativa contabile espletati in riferimento agli atti adottati dal 01.01.2025 al 31.12.2025.

Visto l'art. 147-bis del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, introdotto dall'art. 3, comma 1°, lett. d), del d.l. 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" e, in particolare, il secondo e terzo comma che così dispongono:

"2. il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale»;

Visto il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, predisposto in forza dell'art. 3, comma 20, del citato d.l. 174/2012 e approvato con deliberazione del CC. n. 2 del 18.01.2013;

Vista la legge 06.11.2012, n. 190 — Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione;

Vista la propria determinazione n. 1 del 23.12.2025 avente ad oggetto: "Atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva"

Atteso che in data 13.01.2026 è stata effettuata l'estrazione casuale degli atti da sottoporre a controllo e che in data 27.01.2026 i controlli sono stati ultimati, con la compilazione del relativo referto;

Richiamate

- > la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 14.02.2025, esecutiva, di approvazione del Documento Unico di Programmazione semplificato e relativa nota di aggiornamento 2025/2027;
- > la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 14.02.2025, esecutiva, di approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2025/2027;
- > la Deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 17.03.2025, esecutiva, di approvazione del PIAO 2025-2027, integrato con deliberazione n. 36 del 15.05.2025;
- > la Deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 08.04.2025, esecutiva, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;
- > la Deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 13.08.2025, esecutiva, di approvazione del Documento Unico di Programmazione semplificato periodo 2026 - 2028;

Visti

- > il D. Lgs. n. 267/2000;
- > il D. Lgs. n. 118/2011;
- > lo Statuto Comunale;
- > il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- > il vigente regolamento comunale di organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con poteri di Giunta comunale n. 14 del 08/03/2019 come modificato dalla Deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 23/03/2022;

Evidenziato che il Segretario comunale è il Responsabile del procedimento e dichiara di non trovarsi in situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, come disposto dall'art. 6-bis della Legge n. 241/1990;

DETERMINA

1. **di approvare** l'allegato referto dei controlli sugli atti adottati dal 01.01.2025 al 31.12.2025, unitamente alla Check list controlli determinazioni (All. 1) e alla Check list controlli liquidazioni (All. 2)
2. **di trasmettere** la presente determinazione e il referto dei controlli, unitamente agli allegati,
 - > al Sindaco,
 - > ai responsabili di servizio,
 - > all'organo di revisione,
 - > all'organo di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance,
 - > e alla giunta comunale che con propria deliberazione, nella prima seduta, ne prenderà atto,

conformemente al disposto di cui all'art. 9 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del CC. n. 2 del 18.01.2013;

3. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Segretario comunale;
4. **di dare atto**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 s.m.i. e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento non comporta riflessi economici diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente e pertanto non sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Responsabile del servizio finanziario;
5. **di dare atto** che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sulla rete internet ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 s.m.i.

Ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio, è espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa.

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dessì Gloria