



COMUNE DI PORTO TORRES

PROVINCIA DI SASSARI

IL SINDACO

Porto Torres, 01 Aprile 2021

Spett.le

CORTE DEI CONTI

Sezione di Controllo per la Regione Autonoma della Sardegna

Ufficio II

Via Lo Frasso, n. 4 - 09127 Cagliari

PEC: sardegna.controllo.ufficiosecondo@cor-teconticert.it

sandro.moi@cor-teconti.it

OGGETTO: Relazione annuale del Sindaco sul funzionamento del sistema integrato dei controlli interni nell'esercizio 2018 (art. 148 TUEL). Rif. Deliberazione n. 156/2020/VSGC. Comunicazione delle iniziative del Comune di Porto Torres.

Facendo seguito a quanto previsto nella Deliberazione n. 156/2020/VSGC di codesta Sezione, nella quale, all'esito delle risultanze istruttorie, si assegnava al Sindaco il termine di 90 (novanta) giorni per provvedere alla comunicazione delle iniziative e delle attività che saranno assunte per superare le criticità riscontrate, si comunica quanto segue:

1. *Controllo di regolarità amministrativa e contabile*: nel corrente anno l'ente provvederà ad una revisione del vigente regolamento sui controlli interni, con particolare riferimento alla tecnica di campionamento nella scelta degli atti da sottoporre a verifica, previa analisi complessiva tesa ad individuare e razionalizzare i controlli nei settori e servizi sui quali si concentrano le principali irregolarità e criticità. A tal fine, nel tener conto del gravoso impegno e dispendio di risorse umane per il controllo successivo degli atti (si prende atto che solo nel 2021 si sta definendo, con quotidiana attività di n. 1 risorsa umana a supporto del Segretario generale, il controllo successivo su ben 580 atti facenti parte del campione), si sta valutando l'opportunità di affinare la tecnica di

campionamento, all'esito dell'analisi dettagliata delle risultanze dei controlli finora effettuati sulle annualità dal 2018 al 2020.

2. *Controllo di gestione*: l'Amministrazione ha programmato la revisione generale del vigente Regolamento del controllo di gestione entro il 2021, nonché la definizione puntuale degli appositi referti infrannuali, al fine di poter approntare tempestivamente le eventuali misure correttive rispetto agli scostamenti che si dovessero rilevare.
3. *Controllo strategico*: l'Amministrazione ha programmato per il 2021 la revisione generale del vigente Regolamento dei controlli interni e, pertanto, dell'art. 6 recante le modalità di svolgimento del controllo strategico. Si prende atto e si condivide, inoltre, la necessità di garantire dei reports di controllo infrannuali, indispensabili per il perseguimento dell'efficacia degli obiettivi fissati, adottando in corso d'anno le misure correttive all'uopo definite.
4. *Controllo sugli equilibri finanziari*: il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 24 del 26.03.2021, ha approvato il nuovo Regolamento di contabilità armonizzata, adeguando anche le disposizioni regolamentari in materia di controllo degli equilibri finanziari.
5. *Controllo sugli organismi partecipati*: l'Amministrazione Comunale nel corrente anno adeguerà il sistema di controllo sugli organismi partecipati, da un lato intervenendo sulle disposizioni regolamentari in materia di controlli sugli organismi partecipati (prevedendo, in particolare, una più puntuale procedura dei controlli, nonché i tempi e le modalità di redazione dei relativi reports) e, dall'altro, rafforzerà i controlli sullo stato di attuazione degli obiettivi.
6. *Controllo sulla qualità dei servizi*: stante la criticità riscontrata, l'Amministrazione ritiene prioritaria l'implementazione di un sistema sulla qualità dei servizi, accompagnato dalla necessaria formazione specifica del personale. L'implementazione del processo organizzativo, finora sostanzialmente assente, costituirà obiettivo specifico, operativo e trasversale del Piano delle Performance del corrente anno.

Cordiali saluti.

Il Sindaco

Massimo Mulas