



**COMUNE DI SANT'ANGELO MUXARO**  
**Provincia di AGRIGENTO**

\*\*\*\*\*

**DETERMINAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE**

N° 01 DEL 08-03-2021

**OGGETTO: CONFERMA PER L'ANNO 2021 DEL PIANO DI AUDITING CONTROLLI INTERNI ANNO 2018.**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

**PREMESSO** che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 15.02.2013 ha approvato il Regolamento "Controlli interni";

**CHE** l'art. 3 - comma 3 - del predetto Regolamento prevede che i provvedimenti amministrativi da sottoporre al controllo, le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, verranno scelti mediante sorteggio pubblico effettuato con tecniche di campionamento individuate nell'apposito piano di auditing approvato dal Segretario Comunale;

**CHE**, al fine di operare il raccordo tra le diverse forme di controllo, l'art. 13 del citato regolamento prescrive che "*nel piano di auditing, approvato con provvedimento del Segretario Comunale, verranno stabilite le modalità di comunicazione e di concertazione tra le diverse forme di controllo, nonché le tecniche di acquisizione delle informazioni ed il reperimento dei dati, al fine di evitare un aggravamento del procedimento di audit*";

**VISTO** il Piano di Auditing Controlli Interni – anno 2018, approvato con determinazione del Segretario Comunale n. 1 del 12/02/2018, con il quale è stata data attuazione alle sopra indicate disposizioni regolamentari, rendendo operative le diverse forme di controlli interni in esso previsti;

**DATO ATTO** che le disposizioni operative dettate con il Piano di Auditing Controlli Interni – anno 2018 sono ancora attuali e non necessitano di adattamenti e integrazioni per l'anno 2021;

**VISTO** l'art. 51 della legge 142/90 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepito dalla L.R N. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTO** il T.U.E.L., approvato con D.Lgs. N. 267 del 18/08/2000;

**VISTO** l'O.R.EE.LL.;

**DETERMINA**

**CONFERMARE** per l'anno 2021 il Piano di Auditing Controlli Interni – anno 2018 – approvato con determinazione del Segretario Comunale n. 1 del 12/02/2018.

**NOTIFICARE** copia del presente provvedimento ai responsabili di Posizione organizzativa.

Il Segretario Comunale  
( **Dott. Michele Giuffrida** )

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune in data 08-03-2024 per rimanervi quindici giorni consecutivi

Li \_\_\_\_\_

Il Messo Comunale

VISTO: per la regolarità della procedura

Il Segretario Comunale