

Pantigliate, 25/10/2019

Oggetto: Art. 147 bis comma 2 D.Lgs. 267/2000

Controlli interni ex art. 7 comma 4 del regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni approvato con deliberazione di CC n. 4 del 7.2.2013

Verbale del 25/10/2019 – periodo di verifica dal 1.1.2019 – 30.6.2019

Visto il regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione di CC n. 4 del 7.2.2013 e visto in particolare l'art. 7 comma 4 relativo al controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva;

Considerato che il regolamento prevede il controllo nella misura del 5% degli atti assunti da ogni Responsabile;

Ritenuto di procedere al controllo delle determinazioni assunte da ogni settore nel periodo del primo semestre 2019,

Tutto ciò premesso,

il Vice Segretario Comunale procede ai controlli facendo riferimento alla check list di cui al vigente P.T.P.C. 2019/2021, approvato in via definitiva con deliberazione di G.C. n. 21/20198:

- verifica che nell'atto sia riportata espressa dichiarazione di insussistenza delle condizioni di conflitto di interesse;
- verifica indicazione della finalità pubblica perseguita con il provvedimento;
- verifica condizioni legittimanti la gestione provvisoria ex art 163 TUEL (se ricorre la fattispecie);
- verifica del rispetto della normativa in materia di affidamenti in base al valore dell'appalto (ricorso a CUC, gara autonoma dell'ente, affidamento diretto fino a euro 40.000,00) e in base alla modalità di affidamento (adesione alle convenzioni Consip o al mercato elettronico);
- puntuale attestazione della regolare esecuzione della prestazione in sede di liquidazione, con esatta citazione dell'impegno di spesa precedentemente assunto;
- verifica regolarità contributiva in capo al contraente, sia in sede di impegno di spesa che di liquidazione, con citazione estremi del DURC;
- affidamento incarichi legali di cui all'art. 17, comma 1, lett. d) del D. lgs. 50/2016, attingendo dall'albo comunale (aperto) e nel rispetto dei principi di cui all'art. 4 del D. Lgs. 50/2016 (vedasi linee guida Anac del 10 aprile 2017);
- affidamento servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria secondo le Linee Guida ANAC n. 1 - Indirizzi generali sull'affidamento dei servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria;
- rispetto del principio di rotazione negli affidamenti;
- affidamento di incarichi di collaborazione e consulenza nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 15 del D.Lgs. 33/2013, con pubblicazione dei dati sul sito. In caso di omessa pubblicazione il pagamento del corrispettivo determina la responsabilità del dirigente che l'ha disposto, accertata all'esito del procedimento disciplinare, e comporta il pagamento di una sanzione pari alla somma corrisposta, fatto salvo il risarcimento del danno del destinatario.
- in caso di erogazione contributi a soggetti giuridici (enti pubblici o privati), rispetto delle disposizioni regolamentari dell'ente e richiesta di rendicontazione. In caso di erogazioni di contributi o sovvenzioni a persone, enti pubblici o privati, rispetto delle disposizioni di cui all'art. 26 del D. Lgs. 33/2013. La pubblicazione dei dati ivi prevista costituisce condizione legale di efficacia dei provvedimenti che dispongano concessioni e attribuzioni di importo complessivo superiore a mille euro nel corso dell'anno solare al medesimo beneficiario. La

mancata, incompleta o ritardata pubblicazione rilevata d'ufficio dagli organi di controllo è altresì rilevabile dal destinatario della prevista concessione o attribuzione e da chiunque altro abbia interesse, anche ai fini del risarcimento del danno da ritardo da parte dell'amministrazione.

- attestazione di parere preventivo di regolarità amministrativa dell'atto da parte del responsabile procedente, con indicazione del rispetto dei criteri di economicità, di efficacia, di imparzialità, di pubblicità e di trasparenza, ex art 1 comma 1 della legge 241/90.

Il periodo oggetto di controllo è quello compreso tra il 1 gennaio e il 30 giugno 2019.

Si rileva che in detto periodo sono stati assunti e pubblicati i seguenti atti:

- n. 64 determinazione del settore n. 1 "Servizi sociali, sportello al cittadino, servizi culturali"
- n. 51 determinazione del settore n. 2 "Ufficio tecnico e protezione civile"
- n. 36 determinazioni del settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi"
- n. 8 determinazioni del settore n. 4 "Polizia Locale"

Pertanto, vengono sottoposti a controllo (con arrotondamento per eccesso):

- il 5% delle determinazioni del settore n. 1 "Servizi sociali, sportello al cittadino, servizi culturali" pari a 4
- il 5% delle determinazioni del settore n. 2 "Ufficio tecnico e protezione civile" pari a 3
- il 5% delle determinazioni del settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi" pari a 2
- il 5% delle determinazioni del settore n. 4 "Polizia Locale" pari a 1

Il Vice Segretario Comunale procede quindi alla estrazione a sorte degli atti da sottoporre a verifica e al successivo controllo di ogni singolo atto.

Gli esiti della verifica sono riepilogati come segue.

Settore n. 1 "Servizi sociali, sportello al cittadino, servizi culturali"

- 1) Determinazione n. 161 del 21/6/2019 "IMPEGNO DI SPESA RIMBORSO CEDOLE LIBRARIE ANNO SCOLASTICO 2019/2020 -CIG. N. ZBC28E0E42": nessun rilievo.
- 2) Determinazione n. 141 del 22/5/2019 "RENDICONTAZIONE NIDI GRATIS DICEMBRE 2018 GENNAIO E FRABBRAIO 2019": la citazione del PTPC non è aggiornata. Refusi vari nel testo e nell'oggetto.
- 3) Determinazione n. 132 del 30/4/2019 "IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI POSTALIZZAZIONE - € 2.000,00 - CIG Z6E282B7A3": nessun rilievo.
- 4) Determinazione n. 97 del 30/4/2019 "IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE COMPENSO AI COMPONENTI DEI SEGGI ELETTORALI IN OCCASIONE DELLA ELEZIONE DEI MEMBRI DEL PARLAMENTO EUROPEO SPETTANTI ALL'ITALIA ABBINATE ALLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE DI DOMENICA 26/5/2019" nessun rilievo.

Settore n. 2 "Ufficio tecnico e protezione civile"

- 1) Determinazione n. 152 del 31/5/2019 "APPROVAZIONE PERIZIA SUPPLETIVA DI VARIANTE N. 1 - SADA S.R.L. - CIG 76058523A0": nessun rilievo.
- 2) Determinazione n. 145 del 23/5/2019 "IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE MEZZI DA TAGLIO - SALA CARLO - CIG Z55288590D": nessun rilievo.
- 3) Determinazione n. 122 del 15/5/2019 "IMPEGNO DI SPESA PER QUOTA DI ADESIONE ANNUALE AL POLO CATASTALE DI PIOLTELLO 2019": la citazione del PTPC non è aggiornata.

Settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi"

- 1) Determinazione n. 139 del 20/5/2019 “VARIAZIONE AL P.E.G. (D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I.)”: nessun rilievo.
- 2) Determinazione n. 86 del 5/4/2019 “COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2019 – ART. 67, COMMI 1 E 2, CCNL 21.05.2018”: nessun rilievo.

Settore n. 4 “Polizia Locale”

- 1) Determinazione n. 36 del 26/2/2019 “IMPEGNO DI SPESA PER ADESIONE ANNUALE AL SERVIZIO BANCA DATI ACI-PRA E SERVIZI DI BASE ANCITEL + VVR IN MODALITÀ INTERNET – RINNOVO ANNUALITÀ 2019 – CIG ZA62755935.”: nessun rilievo

All’esito dei controlli si ritiene utile ribadire le seguenti **direttive generali a tutti i Responsabili di settore.**

- citare norme e atti in modo conferente e corretto, in particolare espungendo i riferimenti a disposizioni abrogate o a provvedimenti che sono stati aggiornati;
- in caso di **acquisto di carta in risme**, occorre non superare gli importi di riferimento stabiliti da ANAC: si rammenta che, ai sensi dell'art. 9 comma 7 del DL 66/2014, i contratti stipulati in violazione di tale prezzo massimo sono nulli (con conseguente responsabilità per danno erariale a carico del funzionario che ha disposto l'acquisto). I prezzi di riferimento sono pubblicati sul sito ANAC con comunicazione del 5.10.2017 (https://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/Comunicazione/News/_news?id=ecdb9e2b0a77804235ebeb1bdb0091ea).
- in caso di erogazione di **contributi**, applicare le disposizioni approvate con deliberazione di CC n. 49 del 29.11.2016, “REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI ED ALTRE EROGAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DI PERSONE E SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI (ARTICOLO 12 DELLA LEGGE 7 AGOSTO 1990, N. 241)”, in particolare per quanto attiene alla **documentazione giustificativa**. Si rammenta inoltre quanto disposto dall’art. 26 del D. Lgs. n. 33/2013 in materia di pubblicazione dei dati quale **condizione legale di efficacia** dell’atto, curandone anche l’effettiva applicazione.
- Attenersi alle disposizioni della deliberazione di G.C. n. 84 del 29.8.2017, affinché la stipula dei contratti pubblici, delle scritture private autenticate e delle convenzioni con le persone giuridiche di diritto privato, aventi carattere imprenditoriale, di importo superiore a € 10.000,00 sia preceduta dalla firma del Patto di Integrità approvato con il suddetto atto.

Il Vice Segretario Comunale
Dott. Marco Codazzi