



COMUNE DI PANTIGLIATE

Città Metropolitana di Milano

SEGRETERIA

Piazza Comunale, 10- 20090 Pantigliate- Cod. Fisc. 80108750151 – P. IVA 09057070154
Tel.: 02.906886.229; Fax: 02906886210; e - mail: segreteria@comune.pantigliate.mi.it
PEC: comune.pantigliate@legalmail.it

Al Sindaco
Ai Responsabili di Settore
Al Presidente del Consiglio Comunale
Al Revisore Unico
Al Nucleo di Valutazione

Pantigliate, 03/04/2020

Prot. n.

OGGETTO: 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 – PERIODO DI VERIFICA 1/7 – 31/12/2019

Il contesto di riferimento

In data 3/4/2020 si è riunita la struttura di staff preposta ai controlli interni, composta dal Segretario Comunale Avv. Carmelo Salvatore Fontana e dal Vice Segretario Dott. Marco Pietro Codazzi.

Si sono, pertanto, individuati gli atti da sottoporre a controllo successivo ai sensi del Regolamento comunale sui controlli interni.

Si evidenzia preliminarmente che i controlli in oggetto sono effettuati relativamente al semestre 1/7 – 31/12/2019

Oggetto del controllo.

1) DETERMINAZIONI

Il numero delle determinazioni adottate nel II semestre 2019 è pari a 231 (sono state prese in considerazione le determinazioni divenute esecutive tra il 1/7 e il 31/12/2019). Il

loro elenco completo è allocato nel sistema gestionale degli atti SICRA ed è qui riepilogato nella sottoriportata tabella:

SETTORE	NUMERO TOTALE DETERMINAZIONI	NUMERO DETERMINAZIONI SOGGETTE AL CONTROLLO
1 SERVIZI SOCIALI, SPORTELLO AL CITTADINO, SERVIZI CULTURALI	103	5
2 UFFICIO TECNICO PROTEZIONE CIVILE	70	4
3 RAGIONERIA, ENTRATE E TRIBUTI	38	2
4 POLIZIA LOCALE	20	1
TOTALE	231	12

Considerato pertanto che, ai sensi del regolamento vigente, gli atti dirigenziali da sottoporre al controllo sono pari al 5% (arrotondato per eccesso) degli atti di ciascun settore, secondo il numero individuato nella tabella nella colonna di destra, si è quindi proceduto all'estrazione casuale mediante tecniche di campionamento.

L'elenco degli atti estratti ed assoggettati a controllo è riportato nella scheda allegata, che contiene gli estremi e gli oggetti delle determinazioni con l'indicazione del settore, per un numero di 12 determinazioni, esaminate nel testo integrale (non comprensivo degli allegati) disponibile sull'applicativo SICRA.

L'esito del controllo è sintetizzato nel medesimo allegato. Dalla scheda in oggetto viene desunto il seguente dato complessivo aggregato:

PARAMETRO DI CONTROLLO	NUMERO ATTI CONTENENTI OSSERVAZIONI
VERIFICA CHE NELL'ATTO SIA RIPORTATA ESPRESSA DICHIARAZIONE DI INSUSSISTENZA DELLE CONDIZIONI DI CONFLITTO DI INTERESSE	0
VERIFICA INDICAZIONE DELLA FINALITÀ PUBBLICA PERSEGUITA CON IL PROVVEDIMENTO	2
VERIFICA CONDIZIONI LEGITTIMANTI LA GESTIONE PROVVISORIA EX ART 163 TUEL (SE RICORRE LA FATTISPECIE)	0
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)	0
PUNTUALE ATTESTAZIONE DELLA REGOLARE ESECUZIONE DELLA PRESTAZIONE IN SEDE DI LIQUIDAZIONE, CON ESATTA CITAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA PRECEDENTEMENTE ASSUNTO	0
VERIFICA REGOLARITÀ CONTRIBUTIVA IN CAPO AL CONTRAENTE, SIA IN SEDE DI IMPEGNO DI SPESA CHE DI LIQUIDAZIONE, CON CITAZIONE ESTREMI DEL DURC	0

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)	0
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	0
RISPETTO DEL PRINCIPIO DI ROTAZIONE NEGLI AFFIDAMENTI	0
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	0
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	0
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 241/1990	0

Si evidenzia che è stato formulato un rilievo su un altro atto, che riguarda un refuso materiale (erronea citazione del PTPC). In sintesi, sono 9 gli atti per i quali non è stata rilevata alcuna irregolarità, mentre sono 3 quelli per i quali è stata fatta una osservazione, mentre nessun atto ne presenta due o più. Il quadro è pertanto positivo e attesta la buona attenzione posta nell'espletamento dei procedimenti.

Si riscontra positivamente l'avvenuto recepimento della necessità di richiamare i seguenti elementi nel testo degli atti:

- Citazione dei provvedimenti sindacali con cui si attribuisce formalmente la responsabilità dei rispettivi Settori, avendo a mente in particolare il disposto dell'articolo 6 bis della L. n. 241/1990;
- Presenza della dichiarazione da parte del Responsabile del procedimento in ordine all'assenza di conflitti d'interesse nel caso specifico, ai sensi dell'articolo 6 bis della Legge n. 241/1990;
- Il rispetto delle specifiche disposizioni contenute nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza del Comune di Pantigliate con la relativa menzione;

Si formulano tuttavia ai Responsabili di Settore alcune raccomandazioni di valenza generale:

- 1 ai fini della dichiarazione di efficacia della aggiudicazione ai sensi dell'articolo 32 comma 7 del d.lgs. n. 50/2016 è necessario esplicitare gli estremi dei documenti acquisiti (data e numero di protocollo) in sede di verifica del possesso in capo all'Impresa aggiudicataria dei prescritti requisiti di ordine generale, di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016 e della veridicità di quanto dichiarato in sede di gara

- 2 Si richiama l'attenzione sulla disciplina della proroga dei contratti prevista dall'art. 106 comma 11 del d.lgs. n. 50/2016 che ammette questo istituto per i "contratti in corso di esecuzione" (il contratto pertanto non deve essersi esaurito, poiché se così fosse non sarebbe più possibile modificarne la durata); che richiede la previsione a monte (negli atti di gara) della prorogabilità del contratto; e che l'ammette per il "tempo strettamente necessario" alla conclusione delle procedure per l'individuazione di un nuovo contraente. Si rammenta inoltre che il ricorso all'istituto della proroga non deve essere determinato da fatti e/o situazioni imputabili all'Amministrazione Comunale.
- 3 in caso di erogazione di contributi, trovano applicazione 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.
- 4 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 deve essere preceduta dalla firma del Patto di Integrità approvato con la deliberazione di G.C. n. 84 del 29/8/2017.
- 5 infine, si raccomanda, in caso di affidamenti diretti, di esplicitare con precisione il metodo seguito per la selezione del soggetto al quale affidare la fornitura.

2) ATTI DI LIQUIDAZIONE

Si dà preliminarmente atto che le liquidazioni sono redatte utilizzando un modulo standard che consente un controllo preliminare da parte del Servizio Ragioneria antecedente all'emissione del mandato di pagamento. Pertanto in questa sede si verificherà la presenza, ove necessaria, degli allegati attestanti l'esecuzione dei controlli di regolarità contributiva (DURC o attestazione delle casse previdenziali per i professionisti) e della regolarità tributaria presso l'Agenzia delle Entrate per i pagamenti superiori ai 5000 euro. Si escludono dal controllo i mandati relativi al pagamento degli stipendi e dei mutui perché si tratta di atti che non presentano margini di discrezionalità.

Nel periodo considerato (1/7-31/12/2019) nell'applicativo SICRA risultano emessi 405 mandati di pagamento (esclusi quelli inerenti stipendi e mutui); considerato che, ai sensi del regolamento vigente, gli atti da sottoporre al controllo sono pari al 5% arrotondato per eccesso degli atti (21 in totale) e che non è possibile separare i mandati di ciascun settore, si è quindi proceduto ad individuare quelli da sottoporre al controllo come segue. Con tecniche di campionamento si è effettuata l'estrazione di un numero da 0 a 9, risultando estratto il numero 8; successivamente, sul file excel riportante l'elenco dei mandati da sottoporre all'individuazione si è individuato quello corrispondente alla riga n. 8 e. a scendere. il ventesimo successivo e così via fino alla riga n. 400:

il 21° atto da sottoporre al controllo è stato individuato nell'ultimo, ovvero quello corrispondente alla riga n. 405. L'esito del controllo è sintetizzato nella tabella sottostante.

N.	DATA	DESCRIZIONE DEL MANDATO	ESITO	NOTE
1531	27/12/2019	LIQUIDAZIONE DOCUMENTI DA SOSPESI	Positivo	Copertura di sospeso con Cassa Depositi e Prestiti
1511	27/12/2019	SERVIZI IGIENE URBANA - OTTOBRE 2019	Positivo	
1445	13/12/2019	ASSISTENZA SCOLASTICA PRESSO ASILO NIDO	Positivo	Liquidazione su determinazione
1425	12/12/2019	DOCUMENTO N. 202-000213 DEL 31/10/2019 - SERVIZIO TUTELA MINORI E DISAGIO FAMILIARE - OTTOBRE 2019	Positivo	
1405	12/12/2019	CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI LOCALI	Positivo	Liquidazione su determinazione
1337	21/11/2019	RIMBORSO ICP	Positivo	Liquidazione su determinazione
1317	12/11/2019	DOCUMENTO N. FIR099279 DEL 27/09/2019	Positivo	
1297	08/11/2019	DOCUMENTO N. 14/PA DEL 01/10/2019 - PROG.ESECUTIVA, DL, COORD.MESSA IN SICUREZZA STRADE ED AREE PUBBLICHE - LEGGE 145/18	Positivo	
1277	25/10/2019	MANUTENZIONE ASCENSORI	Positivo	
1210	14/10/2019	SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE - 3^ TRIM. 2019	Positivo	
1190	09/10/2019	DOCUMENTO N. FPA 18/19 DEL 23/09/2019 - PROGETTAZIONE, DL, CRE MANUT.STRAORD. STRADE	Positivo	
1170	07/10/2019	RENDICONTAZIONE NIDI GRATIS PERIODO MARZO APRILE MAGGIO 2019	Positivo	Liquidazione su determinazione
1150	20/09/2019	CCP 31532203 - TOSAP - IMPOSTA DI BOLLO	Positivo	Liquidazione su estratto conto di Poste Italiane
1067	09/09/2019	RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA	Positivo	Rimborso ad altro Ente
1047	09/09/2019	DOCUMENTO N. FATTPA 61_19 DEL 19/07/2019 - MESSA IN SICUREZZA STRADE ED AREE PUBBLICHE - CERTIFICATO PAGAMENTO NR. 1	Positivo	
983	07/08/2019	EROGAZIONE ASSEGNO DI CURA - AGOSTO 2019	Positivo	Liquidazione su determinazione
963	26/07/2019	DOCUMENTO N. 214/1 DEL 04/07/2019 - INTEGRAZIONE RETTA IN HOUSING PROTETTO - GIUGNO 2019	Positivo	
897	11/07/2019	ANTICIPO DET. 156/2019 - PNEUMATICI PROTEZIONE CIVILE	Positivo	Anticipo economale
877	10/07/2019	DOCUMENTO N. 15/E DEL 27/05/2019 - MANUTENZIONE ANNO 2019	Positivo	
857	09/07/2019	MONTAGGIO TABELLONI ELETTORALI	Positivo	
840	02/07/2019	EROGAZIONE CONTRIBUTO ECONOMICO STRAORDIARIO	Positivo	Liquidazione su determinazione

3) CONCLUSIONI



In sintesi le risultanze del controllo evidenziano una "buona azione amministrativa", migliorabile in alcuni casi nella forma, ma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile degli atti esaminati non rilevano irregolarità tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità e l'efficacia dei provvedimenti.

Disposizioni finali.

Il presente verbale viene trasmesso, ai sensi del disposto regolamentare sopraccitato, al Sindaco, ai Responsabili di Settore, al Presidente del Consiglio Comunale, all'Organo di Revisione ed al Nucleo di Valutazione e viene pubblicato sul sito istituzionale dell'ente nella sezione *"Amministrazione Trasparente - Altri contenuti"*.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Avv. Carmelo Salvatore Fontana



IL VICE SEGRETARIO
Dott. Marco Pietro Codazzi



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

- 1) Determinazione n. 167 del 8/7/2019 “IMPEGNO DI SPESA PER RINNOVO SERVIZIO DI CONSERVAZIONE A NORMA DOCUMENTI INFORMATICI - MAGGIOLI SPA - € 1.830,00 - CIG ZB02909709”: nessun rilievo.
- 2) Determinazione n. 178 del 24/7/2019 “EROGAZIONE CONTRIBUTO A SEGUITO DELL'ACCORDO APPROVATO CON DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N. 56/2018 E N. 92/2018 A CAV - CENTRO DI AIUTO ALLA VITA E CARITAS PARROCCHIALE - ANNO 2019”: nessun rilievo.
- 3) Determinazione n. 226 del 7/10/2018 “EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO SOCIO ASSISTENZIALE NUCLEO XX”: trattandosi di erogazione di contributi o sovvenzioni a persone, non è presente il riferimento all’art. 26 del D.Lgs. 33/2013.
- 4) Determinazione n. 245 del 28/10/2018 “RENDICONTAZIONE NIDI GRATIS PERIODO GIUGNO E LUGLIO”: viene citato il PTPC 2018-2020.
- 5) Determinazione n. 304 del 10/12/2019 “IMPEGNO DI SPESA ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI - € 2.300,00 - CIG Z93281D260”: motivazioni in generale poco comprensibili.

Settore n. 2 “Ufficio tecnico protezione civile”

- 1) Determinazione n. 172 del 11/7/2019 “SELEZIONE COMPONENTI COMMISSIONE PROVINCIALE PER IL PAESAGGIO AI SENSI DELL'ART. 81 DELLA L.R.12/2005. APPROVAZIONE AVVISO DI SELEZIONE PUBBLICA”: nessun rilievo.
- 2) Determinazione n. 185 del 8/8/2019 “DETERMINA A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA DIREZIONE LAVORI COORDINAMENTO CONTABILITA' E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ED ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - D.L. 34/2019 CONVERTITO IN LEGGE 58/2019 - CUP D78D19000840001 - CIG 8002772060”: nessun rilievo.
- 3) Determinazione n. 211 del 19/9/2019 “IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE LAND ROVER 130 - LEO LU CAR - CIG Z3429C851C” - nessun rilievo

- 4) Determinazione n. 285 del 5/12/2019 "APPROVAZIONE PERIZIA SUPPLETIVA DI VARIANTE N. 1 CASCINA BRUGNATELLI EDIFICI B C D - IMPRESA COLLEONI GIACOMO & FIGLI S.R.L. E GUERINONI COSTRUZIONI S.R.L.-CIG 76871851BE - CUP D75118000410004": nessun rilievo.

Settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi"

- 1) Determinazione n. 197 del 10/9/2019 "CONFERIMENTO DI INCARICO ALL'AVV. MAURIZIO FOGAGNOLO A RESISTERE CONTRO IL RICORSO AVANTI ALLA C.T.P. DI MILANO NOTIFICATO IN DATA 20.06.2019 PROT. N. 5457 - APPROVAZIONE DISCIPLINARE DI INCARICO E RELATIVO IMPEGNO DI SPESA": nessun rilievo.
- 2) Determinazione n. 372 del 30/12/2019 "PRESTAZIONE DI SERVIZI IN MATERIA DI TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - D.LGS 81/08 E SMI – ISAC SRL - CIG Z262B1BA1D": nessun rilievo.

Settore n. 4 "Polizia Locale"

- 1) Determinazione n. 376 del 30/12/2019 "SERVIZI ASSICURATIVI A FAVORE DEL COMUNE DI PANTIGLIATE – PROROGA TECNICA PER IL PERIODO 1/1/2020 – 30/6/2020 – IMPEGNO DI SPESA € 30.132,02 - CIG ZB62B631EA": nessun rilievo.