# 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, 15/01/2021
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 1/1 – 30/6/2020

**Il contesto di riferimento**

In data 4/9/2020 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 1/1 – 30/6/2020 e che la conclusione del procedimento è stata condizionata da dinamiche organizzative interne.

**Oggetto del controllo.**

1) DETERMINAZIONI

Il numero delle determinazioni adottate nel I semestre 2020 è pari a 102 (sono state prese in considerazione le determinazioni divenute esecutive tra il 1/1 – 30/6/2020). Il loro elenco completo è allocato nel sistema gestionale degli atti SICRA ed è qui riepilogato nella sottoriportata tabella. Considerato 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, è stata effettuata l'estrazione casuale mediante tecniche di campionamento.

| SETTORE | NUMERO TOTALE DETERMINAZIONI | NUMERO DETERMINAZIONI SOGGETTE AL CONTROLLO |
|---|---|---|
| 1 SERVIZI SOCIALI, SPORTELLO AL CITTADINO, SERVIZI CULTURALI | 33 | 2 |
| 2 UFFICIO TECNICO PROTEZIONE CIVILE | 32 | 2 |
| 3 RAGIONERIA, ENTRATE E TRIBUTI | 28 | 2 |
| 4 POLIZIA LOCALE | 9 | 1 |
| TOTALE | 102 | 7 |

L'elenco degli atti estratti ed assoggettati a controllo è riportato nelle schede allegate (1 -4), che contengono gli estremi e gli oggetti delle determinazioni e i rilievi riscontrati.

Dalle schede in oggetto viene desunto il seguente dato complessivo aggregato, considerando un totale di 7 determinazioni sottoposte a controllo:

| PARAMETRO DI CONTROLLO | NUMERO ATTI CONTENENTI OSSERVAZIONI |
|---|---|
| A1) l'atto rispetta le disposizioni di legge di riferimento | 0 |
| A2) l'atto rispetta i regolamenti dell'Ente | 0 |
| A3) l'atto rispetta i termini previsti per la conclusione del procedimenti connessi | 0 |
| | |
| B) sono state ravvisate patologie dell'atto che rendono necessario l'esercizio del potere di autotutela | 0 |
| | |
| C) la redazione dell'atto segue canoni di correttezza formale | 2 |
| | |
| D1) il tipo di atto deve adeguarsi a percorsi che garantiscano maggiore imparzialità | 0 |
| D2) il tipo di atto deve adeguarsi a percorsi semplificati | 0 |
| D3) il tipo di atto è soggetto a margini di miglioramento in ordine alla qualità tecnica | 2 |

| | |
|---|---|
| D4) il tipo di atto deve adeguarsi a regole condivise volte a migliorare l'azione amministrativa | 0 |

Si ricordano 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 e della veridicità di quanto dichiarato in sede di gara

2 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.

3 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.

## 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 (1/1 – 30/6/2020) nell'applicativo SICRA risultano emessi 294 mandati di pagamento (esclusi quelli inerenti gli stipendi); considerato che, ai sensi del regolamento vigente, gli atti da sottoporre al controllo sono 15, pari al 5% arrotondato per eccesso degli atti, 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 1; successivamente, sul file excel riportante l'elenco dei mandati da sottoporre al controllo si è individuato quello corrispondente alla riga n. 1 e. a scendere, il ventesimo successivo e così via fino alla riga n. 281, corrispondente al 15° atto da sottoporre al controllo. L'esito del controllo è sintetizzato nella scheda allegato 5.

**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