



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 Revisore Unico
Al Nucleo di Valutazione

Pantigliate, 02/04/2021

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 1/7 – 31/12/2020

Il contesto di riferimento

In data 29/1/2021 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 – 31/12/2020.

Oggetto del controllo.

1) DETERMINAZIONI

Il numero delle determinazioni adottate nel II semestre 2020 è pari a 262 (sono state prese in considerazione le determinazioni divenute esecutive tra il 1/7 – 31/12/2020). Il loro elenco completo è allocato nel sistema gestionale degli atti SICRA. 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, l'estrazione casuale viene effettuata mediante tecniche di campionamento. I risultati dell'estrazione sono riepilogati nella sottoriportata tabella

SETTORE	NUMERO DETERMINAZIONI ADOTTATE NEL SEMESTRE	NUMERO DETERMINAZIONI SOGGETTE AL CONTROLLO	ATTI ESTRATTI
1 - SERVIZI SOCIALI, SPORTELLI AL CITTADINO, SERVIZI CULTURALI	122	7	120; 142; 192; 215; 237; 304; 372
2 - UFFICIO TECNICO PROTEZIONE CIVILE	75	4	158; 305; 328; 377
3 - RAGIONERIA, ENTRATE E TRIBUTI	55	3	156; 214; 308
4 - POLIZIA LOCALE	10	1	340
TOTALE	262	15	//

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 15 determinazioni sottoposte a controllo:

PARAMETRI DI CONTROLLO DI CARATTERE GENERALE	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	13
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	2

D4) il tipo di atto deve adeguarsi a regole condivise volte a migliorare l'azione amministrativa	0
PARAMETRI DI CONTROLLO EX ART. 22 DEL PTPC 2020-2022	
	NUMERO ATTI CONTENENTI OSSERVAZIONI
E1) verifica che nell'atto sia riportata espressa dichiarazione di insussistenza delle condizioni di conflitto di interesse	0
E2) verifica indicazione della finalità pubblica perseguita con il provvedimento	0
E3) verifica condizioni legittimanti la gestione provvisoria ex art 163 TUEL (se ricorre la fattispecie)	0
E4) 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
E5) verifica regolarità contributiva in capo al contraente, sia in sede di impegno di spesa che di liquidazione, con citazione estremi del DURC	0
E6) 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
E7) 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
E8) rispetto del principio di rotazione negli affidamenti	0
E9) 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
E10) 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

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.
- 4 Viene inoltre in rilievo l’eccessiva ridondanza di richiami anche di ordine generale nella maggior parte degli atti gestionali. A questo proposito si richiama ad una maggior cura della tecnica redazionale, che sarà peraltro oggetto anche di specifico percorso formativo.

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 – 31/12/2020) nell’applicativo SICRA risultano emessi 442 mandati di pagamento (esclusi quelli inerenti stipendi e mutui); considerato che, ai sensi del regolamento vigente, gli atti da sottoporre al controllo sono 23, 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. 424, corrispondente al 23° atto da sottoporre al controllo. L’esito del controllo è sintetizzato nella scheda allegato 5. Dalla suddetta viene desunto il seguente dato complessivo aggregato, considerando un totale di atti di liquidazione sottoposti a controllo:

PARAMETRI DI CONTROLLO EX ART. 22 DEL PTPC 2020-2022	NUMERO ATTI CONTENENTI OSSERVAZIONI
1) puntuale attestazione della regolare esecuzione della prestazione in sede di liquidazione, con esatta citazione dell’impegno di spesa precedentemente assunto	0
2) verifica regolarità contributiva in capo al contraente, sia in sede di impegno di spesa che di liquidazione, con citazione estremi del DURC	0

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



N.	ATTO	OGGETTO DELLE DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE AL CONTROLLO (SETTORE 1)	note
120	IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO SOCIO ASSISTENZIALE	citazione decreto di nomina e PTPC non aggiornate	
142	LIQUIDAZIONE CEDOLE LIBRARIE PER LA FORNITURA GRATUITA DI LIBRI DI TESTO PER L'ANNO SCOLASTICO 2020/2021 - CIG. Z2E2D6FF40	citazione PTPC non aggiornata	
192	IMPEGNO DI SPESA PER IL RECUPERO DELLE SPESE PER PRESTAZIONI STRAORDINARIE EFFETTUATE DAL SUPPORTO ALLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE DI MILANO IN OCCASIONE DELLE ELEZIONI ANNO 2019	citazione PTPC non aggiornata	
215	LIQUIDAZIONE CEDOLE LIBRARIE PER LA FORNITURA GRATUITA DI LIBRI DI TESTO PER L'ANNO SCOLASTICO 2020/2021 - CIG. Z5D2E72CAC.	citazione PTPC non aggiornata	
237	EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO SOCIO ASSISTENZIALE	citazione PTPC non aggiornata	
304	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA 646/2019 RETTA PER RICOVERO CITTADINO PRESSO LA STRUTTURA RSD FONDAZIONE MADDALENA GRASSI DI VIGEVANO - € 500,00 - CIG ZAC2B5F369	non sono esplicitate le motivazioni per cui si è reso necessaria l'integrazione della retta; citazione PTPC non aggiornata	
372	EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO SOCIO ASSISTENZIALE	citazione PTPC non aggiornata; forma migliorabile	

N. ATTO	OGGETTO DELLE DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE AL CONTROLLO (SETTORE 2)	note
158	PRESA D'ATTO RINUNCIA AFFIDAMENTO SERVIZIO PULIZIE STABILI COMUNALI DAL 1 AGOSTO 2020 AL 31 LUGLIO 2021 - NOVA SERVICE S.A.S. ED AFFIDAMENTO DITTA DIOMEDE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE - CIG Z852D72081	citazione PTPC non aggiornata
305	ACQUISTO SALE MARINO PER DISGELO STRADALE DURANTE LA STAGIONE INVERNALE - SADEP S.N.C. - CIG ZDB2F881EB	citazione PTPC non aggiornata
328	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO DIVISE PER GRUPPO VOLONTARI DI PROTEZIONE CIVILE - UBBIALI S.R.L. - CIG ZBD2FDF3E7	nessun rilievo
377	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO SALE MARINO PER DISGELO STRADALE - NOVAZZI S.N.C. - CIG ZA2300E578	nessun rilievo

N.	OGGETTO DELLE DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE AL CONTROLLO (SETTORE 3)		note
ATTO			
156	CCDI 2019/2021 – LIQUIDAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE DEI PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE E DELLA RETRIBUZIONE DI RISULTATO AI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA	citazione PTPC non aggiornata	
214	FORNITURA GAS NATURALE E SERVIZI CONNESSI – ROYAL GROUP SRL - CIG 8252891519	citazione decreto di nomina e PTPC non aggiornate	
308	IMPEGNO DI SPESA PER SOTTOSCRIZIONE SERVIZIO DI INFORMAZIONE E APPROFONDIMENTO NORMATIVO – IL SOLE 24 ORE SPA - CIG Z452FB71B5	citazione PTPC non aggiornata	

N. ATTO	OGGETTO DELLE DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE AL CONTROLLO (SETTORE 4)	note
340	FORNITURA VESTIARIO POLIZIA LOCALE - FORINT SPA - CIG ZE82FE9581	citazione PTPC non aggiornata

riga	N.	DESCRIZIONE DEL MANDATO	ESITO	NOTE
1	4 622	ATTIVAZIONE "MUNICIPIUM", SERVIZIO DATA ENTRY E CANONE ANNUALE 1^ ANNO	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
2	24 642	SALDO COMPENSO RILEVATORE CENSIMENTO 2019	nessun rilievo	Liquidazione su determinazione; inferiore a € 5.000,00
3	44 729	CONTRIBUTO MISURA UNICA 2020	nessun rilievo	Liquidazione su determinazione; importo inferiore a € 5.000,00
4	64 749	GIORNATA DI FORMAZIONE ON- SITE SOFTWARE CONCILIA	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
5	84 769	VOLUMI COSTITUZIONE ITALIANA	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
6	104 789	CONTRIBUTI PICCOLI OPERATORI ECONOMICI A SEGUITO DI EMERGENZA COVID-19	nessun rilievo	Liquidazione su determinazione; importo inferiore a € 5.000,00
7	124 809	Regolarizzazione sospesi: 1, 300, 538	nessun rilievo	Competenze trimestrali tesoreria; importo inferiore a € 5.000,00
8	144 829	SERVIZI ASSICURATIVI 2020- 2021	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
9	164 849	LAVAGGIO SIFONI E PULIZIA RETE FOGNARIA	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
10	184 962	CONTRIBUTO STRAORDINARIO SOCIO ASSISTENZIALE	nessun rilievo	Liquidazione su determinazione; importo inferiore a € 5.000,00
11	204 982	SERVIZI IGIENE URBANA - GIUGNO 2020	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
12	224 1002	CONVENZIONE GESTIONE OASI DEL FONTANILE	nessun rilievo	Liquidazione su determinazione; importo inferiore a € 5.000,00
13	244 1022	ONORARI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI REFERENDUM 20/21 SETTEMBRE 2020	nessun rilievo	Liquidazione su determinazione; inferiore a € 5.000,00
14	264 1044	FORNITURA GAS ANNO 2020	nessun rilievo	
15	284 1064	REALIZZAZIONE E STAMPA PERIODICO COMUNALE	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
16	304 1084	VOUCHER ASSISTENZIALI - AGOSTO 2020	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
17	324 1153	FORNITURA EE EDIFICI COMUNALI - LUGLIO/AGOSTO 2020	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
18	344 1183	RILASCIO PARERE DI CONFORMITA' IMPIANTI SPORTIVI VIA MARCONI	nessun rilievo	Rimborso ad altro Ente (CONI); importo inferiore a € 5.000,00

19	364	1203	Documento n. FATTPA 88_20 del 30/09/2020 - COLLOCAMENTO IN COMUNITA' E.Z. - SETTEMBRE 2020	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
20	384	1356	FORNITURA MAT. PER MANUTENZIONE	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00
21	404	1376	Diritti amministrativi di procedura	nessun rilievo	Rimborso ad altro Ente (SIAE); importo inferiore a € 5.000,00
22	424	1396	Documento n. 890/E del 02/12/2020 - TRASPORTO ALUNNI PANTIGLIATE/PESSANO C/B - NOVEMBRE 2020	nessun rilievo	importo inferiore a € 5.000,00