

Pantigliate, 9 gennaio 2018

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 9 gennaio 2018 – periodo di verifica dal 1.7.2017 – 31.12.2017

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;

Atteso che detto controllo è svolto dal Segretario Comunale che si avvale del supporto della struttura preposta ai controlli interni (struttura di *staff*);

Considerato che nelle presenti operazioni il Segretario comunale è coadiuvato, con funzioni di verbalizzante, dal dipendente dott. Marco Codazzi, assegnato all'ufficio di segreteria;

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

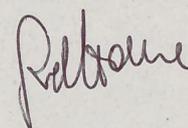
Richiamata la nota prot. n. 10768 del 28.12.2017 con cui è stata data informazione dello svolgimento dei controlli interni per il secondo semestre 2017 in data odierna;

Ritenuto di procedere al controllo delle determinazioni assunte da ogni settore nel periodo del secondo semestre 2017,

Tutto ciò premesso,

il Segretario Comunale procede ai controlli facendo riferimento alla *check list* di cui al vigente P.T.P.C. 2017 - 2019 approvato in via definitiva con deliberazione di Giunta Comunale n. 42 del 14.03.2017, i cui contenuti sono stati illustrati dal Segretario Comunale ai Responsabili nell'incontro del 14 marzo 2017:

- 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 (Consip, Mepa, Sintel o fino a 1.000,00);
- verifica condizioni legittimanti la procedura negoziata;
- in caso di affidamento diretto fino a 40.000 euro, sussistenza di idonea motivazione (presupposti di fatto e di diritto);
- 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;
- verifica affidamento incarichi legali secondo la procedura ad evidenza pubblica istituita presso l'ente;
- 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 e' 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 luglio e il 31 dicembre 2017.

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

- n. 92 determinazione del settore n. 1 "Servizi sociali, sportello al cittadino, servizi culturali"
- n. 75 determinazione del settore n. 2 "Ufficio tecnico e protezione civile"
- n. 58 determinazioni del settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi"
- n. 34 determinazioni del settore n. 4 "Polizia Locale"

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

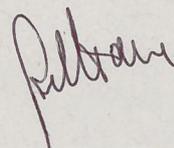
- il 5% delle determinazioni del settore n. 1 "Servizi sociali, sportello al cittadino, servizi culturali" pari a 5
- il 5% delle determinazioni del settore n. 2 "Ufficio tecnico e protezione civile" pari a 4
- il 5% delle determinazioni del settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi" pari a 3
- il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

Il 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. 467 del 28.12.2017: l'atto è definito "determina a contrarre" quando in realtà si dispone un affidamento; il testo presenta refusi (ad es. scadenza della convenzione al 31.12.2016); inoltre si fa riferimento ad un'indagine di mercato già effettuata usando il tempo futuro, rendendo difficoltosa la comprensione dello svolgimento della procedura.
- 2) Determinazione n. 373 del 12.12.2017: trattandosi di contributi a soggetti giuridici (enti pubblici o privati), manca l'indicazione del rispetto delle disposizioni regolamentari dell'ente e la richiesta di rendicontazione. Manca inoltre il riferimento alle disposizioni di cui all'art. 26 del D.Lgs. 33/2013



- 3) Determinazione n. 369 del 12.12.2017: 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. 322 del 10.10.2017: migliorabile l'indicazione della finalità pubblica perseguita con il provvedimento;
- 5) Determinazione n. 232 del 17.8.2017: nessun rilievo

Settore n. 2 "Ufficio tecnico e protezione civile"

- 1) Determinazione n. 330 del 16.11.2017: nessun rilievo
- 2) Determinazione n. 328 del 16.11.2017: nessun rilievo
- 3) Determinazione n. 283 del 19.10.2017: nessun rilievo
- 4) Determinazione n. 237 del 24.08.2017: nessun rilievo

Settore n. 3 "Ragioneria, entrate e tributi"

- 1) Determinazione n. 434 del 28.12.2017: nessun rilievo, se non citazione non aggiornata del PTPC
- 2) Determinazione n. 422 del 21.12.2017: nessun rilievo, se non citazione non aggiornata del PTPC
- 3) Determinazione n. 415 del 21.12.2017: nessun rilievo, se non citazione non aggiornata del PTPC

Settore n. 4 "Polizia Locale"

- 1) Determinazione n. 240 del 29.08.2017: nessun rilievo
- 2) Determinazione n. 393 del 13.12.2017: nessun rilievo

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

- citare le norme 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 29 settembre 2015.
- 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 Segretario Comunale
Dott.ssa Roberta Beltrame

