



COMUNE DI CALUSO

Città Metropolitana di Torino

SEGRETARIO GENERALE

VERBALE N. 1/2022 SULLE RISULTANZE DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA RIFERITO AL 2° SEMESTRE 2021

Visto il Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 06/02/2013 e successivamente modificato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 49 del 29/10/2013 e n. 30 del 29/04/2016, inerenti il controllo successivo di regolarità amministrativa;

Premesso che:

- il 26/05/2019 si sono svolte le elezioni amministrative per l'elezione diretta del Sindaco e del Consiglio Comunale;
- sono costantemente presidiati i principali procedimenti amministrativi in funzione di controllo preventivo di regolarità amministrativo-contabile, grazie al continuo confronto fra il sottoscritto Segretario Generale ed i singoli Responsabili di Settore in merito alle procedure da porre in essere;
- è assegnata al Segretario Generale la Responsabilità del Settore Staff e Segreteria del Sindaco con conseguente emissione di atti gestionali sia pure minimali; in ragione di ciò, a norma dell'art. 4, comma 1, del Regolamento sui controlli interni, per svolgere il controllo sugli atti dallo stesso assunti è incaricato il Responsabile del servizio finanziario dr. Danilo BERTOLDI.

IL SEGRETARIO GENERALE

nella sua qualità di nucleo di controllo, ai sensi dell'art. 4 del richiamato Regolamento, ha proceduto, come previsto dal richiamato Regolamento:

1) per le determinazioni dei Responsabili di servizio:

- verifica dal programma informatico di gestione degli atti amministrativi del numero di determinazioni assunte da ciascun settore organizzativo nel periodo 1/7 – 31/12/2021;
- verifica degli atti aventi ad oggetto attività o processi considerati più a rischio dal Piano triennale di prevenzione della corruzione;
- estrazione mediante sorteggio, per ciascun settore organizzativo, di un congruo numero di determinazioni di spesa e dei contratti aventi valore complessivo superiore a 5.000 euro (10%), con il minimo di 1 atto; utilizzo del programma informatico reso disponibile dall'applicativo "Atti Amministrativi" di Halley spa;
- a seguito del suddetto sorteggio, il campione soggetto a controllo successivo riguarda gli atti di cui al prospetto conservato agli atti.

Premesso:

- che il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e procedimenti controllati agli *standards* di riferimento;
- che gli indicatori, intesi come *standards* predefiniti, utilizzati per il controllo sono stati i seguenti:
 - a) regolarità delle procedure, con particolare attenzione al rispetto delle normative e delle disposizioni,

anche interne, in materia di prevenzione della corruzione, trasparenza e codice di comportamento dei dipendenti;

- b) correttezza formale ed il rispetto dei tempi dei provvedimenti emessi;
- c) affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- d) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- e) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne;
- f) coerenza in relazione agli scopi da raggiungere ed alle finalità da perseguire, nonché comprensibilità del testo anche ai fini della trasparenza amministrativa;

Alla luce di quanto verificato, si relaziona quanto segue:

a) si è proceduto ad esaminare le seguenti tipologie di atti mediante campionamento di un numero significativo di atti:

determinazioni dei Responsabili di Settore; Ordinanze;

ORDINANZE: dal n. 38 al n. 105 del Settore Polizia Municipale; estratte n. 40, 75, 80, 84, 85, 103 e 104 (registro di Settore);

La Determinazione del Settore Amministrativo e dei servizi alla persona n. 95/2021 è stata annullata in quanto erroneamente prenotata su programma informatico.

DETERMINAZIONI: numero degli atti esaminati: 21 determinazioni sulle 206 complessivamente adottate, pari pertanto al 10%. Si dà atto che, oltre a quelle estratte casualmente, si è provveduto a verificare altresì le determinazioni n. 93 del Settore Amministrativo e dei servizi alla persona, n. 86 del Settore Finanziario, n. 63 del Settore Manutenzione e n. 45 del Settore Territorio e Opere pubbliche.

- rilievi particolari e riferiti ai singoli atti sono comunicati ai relativi Responsabili di servizio, mentre qui giova segnalare che non sono state evidenziate irregolarità o illegittimità e che sono invece formulati i seguenti rilievi ed osservazioni a contenuto generale:

- si registra l'avvenuta pubblicazione di tutti i provvedimenti sul sito internet istituzionale, Sezione Amministrazione trasparente, sottosezione "Provvedimenti"; per gli atti comportanti l'acquisizione di un Codice unico di gara (CIG) presso l'ANAC si è verificato con esito positivo l'avvenuta pubblicazione dei dati richiesti dal Piano della trasparenza sul sito internet istituzionale, Sezione Amministrazione trasparente, sottosezione "Bandi di gara e contratti".
- si evidenzia il mantenimento di un ottimo rispetto dei tempi di pubblicazione degli atti che nella quasi totalità sono immediati.
- Si ricorda la **necessità di rendere standard la citazione negli atti dell'avvenuta effettuazione dei controlli obbligatori in caso di affidamenti**, quali ad esempio il controllo del DURC (documento regolarità contributiva), le dichiarazioni del possesso dei requisiti generali, delle verifiche o dell'attestazione di congruità prezzi per gli affidamenti diretti, delle verifiche anticorruzione e sulla tracciabilità dei flussi finanziari, delle dichiarazioni da parte del RUP o Responsabile di Settore e delle pubblicazioni per la trasparenza; documentazione che peraltro risulta agli atti dell'ufficio. Nelle determinazioni se ne riportano soltanto alcune.
- si ricorda di citare sempre nell'atto la verifica dell'assenza del bene o servizio su Convenzioni Consip o su Mepa per poter affidare al di fuori di questi sistemi (per importi superiori a 5000€).
- Si riscontra una generale buona qualità di redazione degli atti ma giova comunque rammentare sempre e sottolineare:
 - a) l'importanza della **motivazione** da esprimere analiticamente ed in modo chiaro in tutti gli atti amministrativi; ovviamente il principio di proporzionalità vale anche per la motivazione che pertanto va graduata in base all'importanza dell'atto sotteso. La motivazione va espressa in modo chiaro ai fini della leggibilità dell'atto all'esterno per il principio della trasparenza.
 - b) l'importanza della **chiarezza espositiva del testo dell'atto**, soprattutto ai fini della leggibilità dello stesso all'esterno per il principio della trasparenza, e in particolare dell'oggetto che, pur nella sinteticità, deve poter esprimere appieno il contenuto dell'atto.
- si sottolinea la necessità di dichiarare per gli affidamenti diretti la **congruità delle offerte**, che, si ritiene, debba essere dimostrata di norma tramite la richiesta di più preventivi; nei casi in cui ciò non

avvenga occorre motivare scrupolosamente ed indicare le modalità alternative di tale verifica;

- con il nuovo Codice Appalti, relativamente agli affidamenti per importi inferiori a 40.000 €, o comunque affidamenti diretti entro gli attuali importi previsti dalle disposizioni emergenziali Covid, ha assunto una notevole importanza il **principio di rotazione: si ribadisce la necessità di darne atto all'interno del testo dell'atto.** Non se ne trova traccia in nessuno degli atti sorteggiati per la verifica.

b) nel corso del 2° semestre 2021 non sono state avviate procedure al di sopra delle soglie di rilievo comunitario di cui all'art. 35 comma 1 lett. c) del D.Lgs. 50/2016 nè per servizi o forniture nè per lavori pubblici.

c) nel corso del 2° semestre 2021:

- gli affidamenti di opere pubbliche, in base alle soglie, hanno rigorosamente seguito le disposizioni del codice degli appalti sia relativamente alle procedure negoziate, ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. c), del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., sia relativamente agli affidamenti diretti, nei quali tra l'altro si sono richieste più offerte ai fini di una comparazione reale.

d) si dà altresì atto che per i contratti rogati internamente i controlli sono effettuati direttamente dal Segretario Generale quale Ufficiale rogante. Non sono stati sottoscritti atti presso Studi Notarili.

e) nel corso del 2° semestre in esame le deliberazioni del Consiglio Comunale e della Giunta Comunale risultano tutte pubblicate ad esclusione delle deliberazioni della Giunta Comunale n. 63 del 9/7/2021, nn. 81 ed 82 del 14/9/2021, n. 93 del 19/10/2021, n. 105 del 23/11/2021, n. 115 del 29/11/2021 e n. 126 del 27/12/2021 che alla data della redazione del presente verbale sono in corso di pubblicazione; si dà atto che le deliberazioni della Giunta Comunale n. 13 del 02/02/2021, n. 19 del 22/02/2021 e n. 55 del 08/06/2021, che alla data della redazione del verbale relativo al primo semestre erano in corso di imminente pubblicazione, sono effettivamente ad oggi tutte pubblicate. Inoltre NON sono state assunte deliberazioni prive dei prescritti pareri (di regolarità tecnica o contabile) ovvero con pareri non favorevoli e NON sono state assunte determinazioni comportanti impegno di spesa senza i prescritti pareri di regolarità contabile ed il visto attestante la copertura finanziaria.

f) nel corso del 2° semestre in esame NON sono state effettuate segnalazioni di cui all'art. 153, comma 6, del D.Lgs. 267/2000 (casi in cui la gestione delle entrate o delle spese correnti evidenzia il costituirsi di situazioni - non compensabili da maggiori entrate o minori spese - tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio).

g) nel periodo finanziario di riferimento NON si sono rese necessarie misure per ripristinare il pareggio di bilancio a causa di squilibri.

h) nel corso del 2° semestre in esame si sono verificate le attestazioni concernenti i pagamenti tardivi secondo le modalità di cui all'art. 41 del d.l. n. 66/2014 - l. n. 89/2014, inerenti i tempi medi di pagamento il cui indicatore è pubblicato sul sito istituzionale. L'indicatore segnala tempi di pagamento molto buoni ed inferiori ai limiti di legge (3° trimestre 2021: - 21,15; 4° trimestre 2021: - 26,97, con un indicatore annuale di - 21,54).

i) nel corso del 2° semestre 2021 non si sono svolte procedure selettive per assunzione di personale né a tempo determinato né a tempo indeterminato.

l) nel corso del 2° semestre 2021 NON risultano pervenute istanze di accesso civico "semplice" ex art. 5, comma 1, del D.Lgs. 33/2013 (omessa pubblicazione dati obbligatori) nè istanze di accesso civico "generalizzato" ex art. 5, comma 2, del D.Lgs. 33/2013. Registro degli accessi regolarmente compilato e in corso di pubblicazione anche sul sito, Sezione Amministrazione trasparente, sottosezione Altri contenuti, Accesso civico.

m) nel corso del 2° semestre 2021 NON si è reso necessario il ricorso all'esercizio dei poteri sostitutivi per i casi di inerzia derivanti dalla scadenza dei termini di adozione dei provvedimenti, di cui all'art. 2 commi 9 bis, 9 ter e 9 quater della Legge 241/90, attribuiti al Segretario Generale.

n) per quanto riguarda la gestione contabile si è accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei conti, è stata verificata la consistenza di cassa e la regolare tenuta dei registri contabili, senza alcun riscontro negativo (verifica per il terzo trimestre effettuata il 26/10/2021 con verbale n. 91 e per il quarto il 22/02/2022 con verbale n. 10).

La presente relazione sul controllo sarà comunicata ai Responsabili di Settore, con i quali si tratteranno i rilievi e le osservazioni effettuate al fine del miglioramento nella produzione degli atti dell'Ente, al Consiglio Comunale, per il tramite del Presidente, al Revisore dei conti ed al Nucleo interno di valutazione (art. 4, comma 4, Regolamento controlli interni).

Infine se ne dispone la pubblicazione permanente sul Sito Istituzionale del Comune di Caluso, Sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Controlli e rilievi sull'amministrazione" - "Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe".

Caluso, 29 aprile 2022

IL SEGRETARIO GENERALE
dr Ezio IVALDI