



COMUNE DI CALUSO

Città Metropolitana di Torino

SEGRETARIO GENERALE

VERBALE N. 1/2023 SULLE RISULTANZE DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA RIFERITO AL 2° SEMESTRE 2022

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 – 31/12/2022;
- 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:

- Settore Amministrativo dalla n. 14 alla n. 24: correttamente, risultano pubblicate all'albo pretorio online solo le ordinanze aventi carattere di generalità, rivolte ad una pluralità di soggetti, altrimenti non facilmente raggiungibili mentre non sono pubblicate, in quanto solo notificate agli interessati, le ordinanze rivolte a singole persone. Estratta la n. 18 (registro di Settore), ordinanza contingibile ed urgente del Sindaco: verificato che sussistono i presupposti per tale tipo di ordinanza, non si evidenziano irregolarità o illegittimità; l'ordinanza n. 24 è stata annullata in quanto per errore il medesimo oggetto è stato già adottato dal Settore Polizia Municipale.

- Settore Vigilanza dalla n. 61 alla n. 103: estratti i n. 62, 65, 86 e 87 (registro di Settore); non si evidenziano irregolarità o illegittimità;

- Settore Manutentivo dalla n. 9 alla n. 21: estratta la n. 11 (registro di Settore) non si evidenziano irregolarità o illegittimità. E' stata comunque segnalata al Settore competente la non uniformità di caricamento e la non pubblicazione sul programma operativo gestionale informatico degli atti che dovrà essere risolta.

DETERMINAZIONI: numero degli atti esaminati: 38 determinazioni, estratte casualmente tramite programma informatico disponibile gratuitamente su sito www.blia.it (estrazioni conservate agli atti) sulle 251 complessivamente adottate, pari pertanto al 15%. Si dà atto che, oltre a quelle estratte casualmente, si è provveduto a verificare altresì le determinazioni n. 46, 75 e 78 del Settore Finanziario.

- 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", tranne una determinazione, provvista del testo firmato dal Responsabile e del visto contabile, di cui è già stata data segnalazione; 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 in generale dei dati richiesti dal Piano della trasparenza sul sito internet istituzionale, Sezione Amministrazione trasparente, sottosezione "Bandi di gara e contratti"; sono state evidenziate alcune mancate pubblicazioni esclusivamente per singole procedure di gara per le quali è già stato richiesto il tempestivo completamento.
- si evidenzia il mantenimento di un ottimo rispetto dei tempi di pubblicazione degli atti che nella quasi totalità sono immediati.
- Si ribadisce ancora, come fatto nei precedenti verbali, 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: dare altresì atto che tutta la documentazione è conservata agli atti dell'ufficio. Nelle determinazioni se ne riportano soltanto alcune: **ai fini di una ricognizione univoca e completa di quanto necessario per gli affidamenti ordinari si rimanda alle determinazioni assunte dal Settore Tecnico Manutentivo come modello da seguire per gli impegni con CIG in quanto sono risultate le più complete.**

- 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;
- ricordo altresì che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, a prescindere dal valore, è obbligatorio l'utilizzo di Consip o Mepa o centrale committenza regionale;
- 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 del provvedimento.** Eventuali deroghe nelle procedure negoziate o affidamenti diretti devono essere analiticamente e rigorosamente motivate. **Nel caso di affidamenti di modico importo (come tali si possono intendere quelli inferiori a € 1.000,00) la deroga al principio in questione è possibile fornendo formalmente nell'atto comunque una motivazione anche se sintetica.** Non se ne trova traccia in quasi nessuno degli atti sorteggiati per la verifica; giurisprudenza ormai univoca ritiene che l'assenza della motivazione corrisponda a violazione del principio di rotazione degli inviti con tutto quanto ne consegue.

Da alcune sentenze del Consiglio di Stato si ricava che un'ipotesi di motivazione sintetica potrebbe anche semplicemente essere: "l'operatore economico uscente ha fornito in precedenza un servizio di ottimo livello con notevole soddisfazione dell'utenza, utilizzando personale qualificato, rispettando i tempi stabiliti, rispettando alla lettera il capitolato speciale d'appalto, offrendo un prezzo adeguato di mercato e ribassando rispetto alla richiesta media"; oppure, nel caso ricorra la fattispecie, si potrebbe fare riferimento, in particolare, al numero eventualmente circoscritto e non adeguato di operatori presenti sul mercato, al particolare e difficilmente replicabile grado di soddisfazione maturato a conclusione del precedente rapporto contrattuale ovvero al peculiare oggetto e alle specifiche caratteristiche del mercato di riferimento.

b) nel corso del 2° semestre 2022 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 né per servizi o forniture né per lavori pubblici.

c) nel corso del 2° semestre 2022:

- 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.

d) si dà altresì atto che per i contratti rogati internamente i controlli sono effettuati direttamente dal Segretario Generale quale Ufficiale rogante. E' stato sottoscritto presso uno studio notarile un atto di decadenza di convenzione urbanistica con retrocessione al Comune dell'annesso diritto di superficie, per il quale il Segretario Generale ha seguito l'iter.

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. 65, 68, 83 e 95 che alla

data della redazione del presente verbale sono in corso di pubblicazione; si dà atto che le deliberazioni della Giunta Comunale n. 28 del 31/03/2022, n. 35 del 19/04/2022, n. 36 del 19/04/2022 e 56 del 06/06/2022 che alla data della redazione del verbale relativo al primo semestre 2022 erano in corso di 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. Non si è fatto utilizzo di anticipazioni di cassa.

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 ottimi ed inferiori ai limiti di legge (3° trimestre 2022: - 20,72; 4° trimestre 2022: - 20,68 con indicatore annuale pari a - 21,93).

i) nel corso del 2° semestre 2022:

- si è conclusa la selezione mediante concorso pubblico per esami per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 posto di "istruttore direttivo contabile - cat. D - posizione economica D1, presso il Settore Finanziario (avviata con determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 31/2022 di approvazione bando). La procedura ha avuto conclusione nel 1° semestre (determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 67/2022 approvazione verbali commissione esaminatrice) e l'assunzione del vincitore è avvenuta con decorrenza 01/07/2022. Tutta la procedura è risultata regolare sotto il profilo della legittimità degli atti assunti e della trasparenza.

- si è conclusa la selezione mediante concorso pubblico per esami per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 posto di "istruttore tecnico (geometra) - cat. C - posizione economica C1, presso il Settore Territorio e OOPP (avviata con determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 17/2022 di approvazione bando). La procedura ha avuto conclusione nel 1° semestre (determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 54/2022 approvazione verbali commissione esaminatrice) e l'assunzione del vincitore è avvenuta con decorrenza 01/07/2022. Tutta la procedura è risultata regolare sotto il profilo della legittimità degli atti assunti e della trasparenza.

- si è avviata la selezione pubblica per il conferimento dell'incarico di addetto all'ufficio di Staff del Sindaco mediante assunzione di un Istruttore Amministrativo cat. C a tempo determinato e parziale 50%, in esecuzione della deliberazione della Giunta comunale n. 57/2019, da destinarsi all'Ufficio di staff del Sindaco, ai sensi dell'art. 90 del D.lgs. 267/2000 (determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 86 del 29/7/2022 approvazione avviso). La procedura ha avuto conclusione nel medesimo semestre e l'assunzione della vincitrice è avvenuta con decorrenza 01/09/2022. Tutta la procedura è risultata regolare sotto il profilo della legittimità degli atti assunti e della trasparenza

- si è avviato il procedimento di selezione pubblica per mobilità esterna ex art. 30 del D.Lgs. n. 165/2001 tra Amministrazioni diverse per la copertura, nell'ambito del Settore Territorio e Opere Pubbliche, di n. 1 posto di Istruttore Direttivo Tecnico Cat. "D" (determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 122 del 9/11/2022 approvazione avviso). La procedura ha avuto conclusione nel primo semestre 2023. Tutta la procedura è risultata regolare sotto il profilo della legittimità degli atti assunti e della trasparenza

- si è dato attuazione a quanto previsto dalla Deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 15/03/2022 modificando il rapporto di lavoro da tempo part-time 50% a tempo pieno del dipendente di ruolo di categoria C - posizione economica C1 - "Agente di Polizia Locale" (determinazione del Responsabile del Settore Amm.vo n. 128 del 28/11/2022). La decorrenza è fissata al 1° gennaio 2023; Tutta la procedura è risultata regolare sotto il profilo della legittimità degli atti assunti e della trasparenza.

- si è dato corso al procedimento di selezione afferente alle progressioni economiche orizzontali del personale dipendente del Comune di Caluso come concordato nel verbale di accordo per la contrattazione integrativa per l'anno 2022 in cui era prevista la progressione economica orizzontale per n. 3 dipendenti appartenenti alla categoria C e n. 1 appartenente alla categoria D; con determinazione del Responsabile del

Settore Amm.vo n. 155 del 28/12/2022 si è approvata la relativa graduatoria; tutta la procedura è risultata regolare sotto il profilo della legittimità degli atti assunti e della trasparenza.

l) nel corso del 2° semestre 2022 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 pubblicato sul sito, Sezione Amministrazione trasparente, sottosezione Altri contenuti, Accesso civico.

m) nel corso del 2° semestre 2022 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 con verbale n. 36 del 21/12/2022 e per il quarto con verbale n. 43 del 23/03/2023).

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, 3 maggio 2023

IL SEGRETARIO GENERALE
dr Ezio IVALDI



