



COMUNE DI PASTRENGO

Provincia di Verona

e – mail: segretario.comunale@comunepastrengo.it
Piazza Carlo Alberto, 1 - CAP. 37010 - Tel 045/6778800

Prot. nr.

Pastrengo, li 18/01/2021

Ai Responsabili dei servizi

Arch. Alberto Pancera

Dott. Claudio Parolari

Al Sindaco

Dott. Gianni Testi

Ai capigruppo consiliari

Massimo Mazzurana

Venturini Michela

All'organo di revisione

Dott.ssa Antonella Bazzarello

antonella@studiobazzarello.191.it

Al nucleo di valutazione

Dott. Gianluca Bertagna

bertagna@publika.it

**OGGETTO: RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI EX ARTICOLO 147BIS
DEL D.LGS. NR. 267/2000.**

Il Segretario Comunale

RICHIAMATO l'art. 147bis del D.Lgs.n. 267/2000, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" e, in particolare, il secondo e terzo comma che così recitano:

2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. *Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio Comunale.*

VISTO il vigente "Regolamento comunale sui controlli interni", approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 3 del 14/05/2013 e successive modificazioni, in particolare, l'articolo 10 del Capo II, quest'ultimo avente ad oggetto: "Controllo successivo"

RICHIAMATO, inoltre, l'atto organizzativo interno a firma della sottoscritta in data 11/01/2021, prot. nr. 201, nel quale vengono fissati i criteri e le modalità di svolgimento del controllo successivo, la selezione degli atti soggetti al controllo casuale;

DATO ATTO che il programma di gestione degli atti amministrativi in dotazione all'Ente consente un'estrazione casuale delle determinazioni da assoggettare a controllo interno;

VERIFICATO che il numero di determinazioni estratte su un totale di emesse nel periodo dal 01/07/2020 al 31/12/2020 è pari a 23 (10% del totale);

DATO ATTO che alcune determinazioni, come sotto indicato, non presentano i requisiti di atti di impegno di spesa e, pertanto, non vengono sottoposte a controllo;

ATTESO che nel medesimo atto sono indicati tra gli altri atti da controllare i rimborsi spese con cassa economale (pari al 5% degli stessi emessi nel medesimo periodo), per totale di 1 buono economale;

CONSIDERATO che le risultanze del controllo, contenute nel presente atto, vengono portate all'attenzione dei Responsabili di Area affinché possano confermare il loro operato futuro alla legge e/o ai canoni di buona amministrazione;

VERIFICATO che il controllo ha una valenza squisitamente collaborativa, e non repressiva, rivolta alle predette finalità;

CONSIDERATO, infine, che il presente atto sarà oggetto di pubblicazione nel sito internet dell'Ente, nella sezione Amministrazione trasparente - sotto sezione: Controlli e rilievi sull'Amministrazione, nel rispetto delle previsioni contenute nel D.lgs. nr. 33/2013;

RILEVA

che gli atti controllati, presentano nel complesso i profili di legittimità richiesti da norme giuridiche e dalle norme contabili, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia di Enti locali e contabilità armonizzata (D.lgs. nr. 267/2000 e L. nr. 118/2011)

La documentazione concernente il numero e la data dei provvedimenti controllati è contenuta nel fascicolo cartaceo, in atti della scrivente.

I rilievi di seguito evidenziati hanno la finalità di guidare i Responsabili nella stesura di atti che rispondano principalmente ai profili di legittimità e ai canoni di buona amministrazione.

Rispetto a precedenti attività di controllo si rileva la maggiore attenzione, da parte dei Responsabili di Area, nella stesura e nella forma degli atti.

Preme evidenziare per tutte le determinazioni a contrarre di tipo semplificato poste in essere da entrambi i Responsabili di Area quanto di seguito:

A seguito **dell'entrata in vigore del DL 76/2020** convertito con modifiche nella legge 120/2020, a decorrere dal 17/07/2020 (giorno successivo alla pubblicazione del DL nella G.U.) si applica l'articolo 1, comma 2 del DL 76 in deroga all'art. 36, comma 2 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.. *Non si tratta di una disciplina facoltativa; le nuove procedure sostituiscono infatti, fino al 31 dicembre 2021, quelle contenute all'art. 36 del d.lgs. 50/2016. Si tratta di*

procedure di affidamento più snelle e “semplificate”, introdotte nell’ottica di rilanciare gli investimenti ed accelerare gli affidamenti pubblici. Tenendo conto di tale finalità, cui è sotteso il nuovo assetto normativo in materia di contratti pubblici, si ritiene che non sia comunque precluso il ricorso alle procedure ordinarie, in conformità ai principi di cui all’art. 30 del d.lgs. 50/2016, a condizione che tale possibilità non sia utilizzata per finalità dilatorie.... (in tal senso si è espresso il MIT in un parere, cod. identificativo 735 del 24.09.2020).

Pertanto, si invitano i Responsabili ad indicare correttamente le previsioni normative nei relativi atti di affidamento, avendo a riguardo che **gli affidamenti diretti**, a norma dell'art. 1, comma 2 (lett. a)) del DL 76/2020 (conv. in L. 120/2020) sono ammessi per importi inferiori ad € 75.000 per i servizi e le forniture (inclusi i servizi di ingegneria, di architettura e le progettazioni) e per importi inferiori ad € 150.000 per i lavori.

Le determinazioni controllate sono le seguenti:

RESPONSABILE AREA TECNICA: Determinazione nr. 154 del 06.07.2020: Efficientamento energetico e messa in sicurezza dell'edificio scolastico ai sensi dell'art. 30 comma 3 Lett. B del D.L. nr. 34 del 30.04.2019. Approvazione del certificato di regolare esecuzione.

Si rileva che il parere espresso dal Responsabile del servizio su atti gestionali viene reso ai sensi dell'art. 147bis del D.lgs. nr. 267/2000 e non ai sensi dell'art. 49 del medesimo decreto legislativo.

Determinazione nr. 161 del 09.07.2020: Determina a contrarre per l'affidamento di servizi tecnici per rilievo e verifica degli spazi della scuola di via I° maggio in previsione della riapertura dell'anno scolastico 2020-2021 post emergenza COVID-19.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 162 del 09.07.2020: Determina a contrarre - quarto intervento extracanonico affidamento diretto incarico a Unienergie Consorzio Stabile s.c.a.r.l. per interventi di manutenzione straordinaria rete pubblica illuminazione. Assunzione impegno di spesa.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 229 del 07.09.2020: Autorizzazione al subappalto. Lavori di posa erba sintetica sul campo da calcio esistente e manutenzione dell'area tribune.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 298 del 13.11.2020: Determina a contrarre per la fornitura e posa di luminarie natalizie ed interventi su impianti elettrici degli edifici comunali. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a) alla ditta FR-AL snc

Si vedano le considerazioni espresse in premessa sull'applicazione del DL 76/2020 negli affidamenti diretti

RESPONSABILE AREA FINANZIARIA – AMMINISTRATIVA

Determinazione nr. 181 del 29.07.2020: Affidamento alla ditta Halley Veneto srl di Marcon (VE) manutenzione del software per l'anno 2020 mediante trattativa diretta sul MEPA di CONSIP SPA

Si vedano le considerazioni espresse in premessa sull'applicazione del DL 76/2020 negli affidamenti diretti. Inoltre, manca il riferimento al RUP della procedura.

Determinazione nr. 239 del 16.09.2020: Affidamento del servizio di pulizia dei luoghi interessati dalle operazioni elettorali nelle giornate dal 20 al 22 settembre 2020 alla cooperativa sociale di solidarietà San Marco ONLUS di Peschiera del Garda. Assunzione impegno di spesa

Si vedano le considerazioni espresse in premessa sull'applicazione del DL 76/2020 negli affidamenti diretti

Determinazione nr. 262 del 09.10.2020: Fornitura libri di testo per gli alunni residenti e frequentanti la scuola primaria per l'anno scolastico 2020/2021. Assunzione impegno di spesa.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 286 del 04.11.2020: Rimborso spese sostenute nell'anno 2019 dalle commissioni elettorali circondariali di Verona.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 308 del 24.11.2020: Acquisto materiale di consumo per la biblioteca comunale; affidamento alla LISE srl di Rovigo ed assunzione impegno di spesa

Si vedano le considerazioni espresse in premessa sull'applicazione del DL 76/2020 negli affidamenti diretti

Determinazione nr. 311 del 01.12.2020: Assunzione dal 01.12.2020 di un Istruttore tecnico a tempo pieno ed indeterminato cat. giuridica C1 ed assegnazione all'Area tecnica. Approvazione schema individuale del contratto di lavoro.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 326 del 10.12.2020: Spese postali per affrancatura corrispondenza mediante macchina affrancatrice Francopost Mod. ecomail plus per l'anno 2020. Integrazione

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 372 del 18.12.2020: Riassunzione impegno di spesa a favore dello Studio legale Giorgio Pinello di Venezia a seguito della conclusione del giudizio di appello relativo al ricorso alla sentenza nr. 2952/04 pronunciata il 19.09.2004 dal Tribunale di Verona

E' stata verificata con apposita richiesta al Responsabile che fossero stati posti in essere da parte del creditore gli atti interruttivi della prescrizione. Si suggerisce per il futuro di

richiamare gli atti interruttivi della prescrizione nel provvedimento di determina. Manca altresì il riferimento al termine del giudizio.

Determinazione nr. 371 del 30.12.2020: Proroga incarico di brokeraggio assicurativo alla ditta Assiteca spa con sede in Milano per il Triennio 2021-2023.

Valgono le considerazioni fatte nelle premesse sull'affidamento diretto. Si rileva altresì che l'opzione di proroga è stata erroneamente citata nell'atto in quanto trattasi di opzione di rinnovo di cui si è fatto riferimento nei documenti di gara (art. 35 del D.lgs. 50/2016). Si rammenta della necessità di tenere conto, a norma dell'art. citato, che qualunque opzione di proroga o rinnovo del contratto devono essere considerati al fine della determinazione del valore dell'appalto all'atto del primo affidamento. Manca il riferimento al RUP della procedura.

Determinazione nr. 379 del 31.12.2020: Erogazione contributo economico all'Istituto statale comprensivo "G. Fracastoro" di Cavaion Veronese per l'anno scolastico 2020/2021. Assunzione impegno di spesa.

L'atto è regolare.

Atti estratti ma non assoggettati a controllo

Determinazione nr. 174 del 23.07.2020

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

Determinazione nr. 184 del 30.07.2020

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

Determinazione nr. 201 del 13.08.2020

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

Determinazione nr. 233 del 08.09.2020:

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto non prevede impegno di spesa.

Determinazione nr. 281 del 28.10.2020

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto non prevede impegni di spesa

Determinazione nr. 328 del 11.12.2020

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto del segretario comunale

Determinazione nr. 341 del 18.12.2020

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

2. Altri atti soggetti a controllo:

Vengono sottoposti a controllo, altresì, i buoni economici relativi ai rimborsi spese sostenute da dipendenti o amministratori. Il buono considerato è il nr. 27 del 10.07.2020 relativo a *Rimborso spese di viaggio per corso di formazione a Venezia* in favore di dipendente dell'ente. Il rimborso è stato equiparato al valore del viaggio con mezzo pubblico (ferrovia + pasto con scontrino fiscale). Il provvedimento risulta regolare.

3. Considerazioni conclusive:

Per tutti gli atti di affidamento, come già esplicitato in precedenti relazioni, chiedo ai Responsabili di Area di sottoporre all'appaltatore del servizio fornitura o lavoro il cosiddetto patto di integrità del Comune di Pastrengo che costituisce misura di prevenzione della corruzione, come stabilito nel Piano triennale di prevenzione della corruzione, approvato con deliberazione di G.C. nr. 7 del 31.01.2020, allegato F al Piano **e di darne atto nel provvedimento di affidamento medesimo**. Rammento altresì l'obbligo di individuare sempre il RUP per ogni procedura di affidamento forniture/servizi o lavori ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. nr. 50/2016.

La presente relazione viene trasmessa ai Responsabili dei servizi e agli altri organi in indirizzo nonché pubblicata nell'Amministrazione trasparente - sotto sezione controlli e rilievi sull'Amministrazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Moliterno d.ssa Angela

file firmato digitalmente ex D.lgs. nr. 267/2000