



COMUNE DI SALTRIO

Provincia di Varese

SERVIZIO AFFARI GENERALI

Via Cavour n. 37 – 21050 Saltrio (VA) * Tel.n. 0332/486166 – Fax n. 0332/486178
sito internet: www.comune.saltrio.va.it * E-mail: affarigenerali@comune.saltrio.va.it
P.E.C.: comune.saltrio.va@legalmail.it - Codice fiscale/P. I.V.A. 00560460123

Saltrio, 23 gennaio 2023

OGGETTO: **Relazione annuale del Segretario Comunale sull'attività di controllo amministrativo in fase successiva ai sensi dell'art.147 bis del d.lgs. 18.08.2000, n. 267. Anno 2021.**

AL SINDACO

Ai CAPIGRUPPO CONSIGLIARI

AL NUCLEO DI VALUTAZIONE

AL REVISORE UNICO DEI CONTI

AI RESPONSABILI DEI SERVIZI DEL
COMUNE DI SALTRIO

IL SEGRETARIO COMUNALE

Premesso che il Segretario Comunale:

- ✓ ai sensi dell'art. 97, comma 2, del d.lgs. 18.08.2000, n.267 *“svolge compiti di collaborazione e funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli organi dell'ente in ordine alla conformità giuridica dell'azione amministrativa alle leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti”*;
- ✓ ai sensi dell'art. 147 bis del d.lgs. 18.08.2000 n. 267, inserito dall'art. 3, comma 1, lett. d) del D.L. 10 ottobre 2012, n.174, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, è chiamato oltre che a partecipare *“all'organizzazione del sistema dei controlli interni”*, anche a dirigere il controllo di regolarità amministrativa *“nella fase successiva”*;

Premesso altresì che:

- ❖ i commi 1 e 2, secondo periodo, e 3 del citato art. 147-bis, stabiliscono che *“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”;

- ❖ 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 organismi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio Comunale;

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 07.02.2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Regolamento disciplinante i controlli interni, in ossequio alle novità introdotte in materia di controlli interni agli Enti locali dal D.L. n. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012;

Visto l'art. 10 del Regolamento comunale sopra citato ai sensi del quale:

- il segretario comunale, con l'eventuale ausilio del personale della segreteria, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.
- il segretario comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.
- il segretario comunale descrive annualmente in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.
- nel caso il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.
- entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione al Sindaco ed ai capigruppo consiliari, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione/organismo indipendente di valutazione, se costituito, affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla giunta comunale che con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.
- qualora il segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale.
- nella prima seduta utile successiva, il Sindaco ha facoltà di iscrivere la relazione all'ordine del giorno affinché l'assemblea prenda atto della stessa.

Dato atto che:

- i controlli saranno effettuati sulle determinazioni dei responsabili dei servizi, sui contratti e sugli atti amministrativi e verte sulla competenza dell'organo, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite;
- gli atti da sottoporre a controllo successivo sono individuati semestralmente a campione, secondo una selezione casuale effettuata con tecniche di campionamento (sorteggio o sistemi informatici) dal Segretario in misura non inferiore al **5%** per ciascun servizio, arrotondato per eccesso all'unità superiore;
- le risultanze del controllo sono trasmesse a cura del Segretario comunale, con apposito referto semestrale ai responsabili dei servizi, unitamente ai vizi rilevati e alle

direttive cui conformarsi, al revisore dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione dei risultati;

Evidenziato che il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è una procedura di verifica posta in essere al servizio dell'organizzazione dell'ente, con la finalità di assicurare la conformità dell'attività amministrativa alla Legge, allo Statuto ed ai Regolamenti dell'ente.

Preso atto che il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva si presenta quale momento di sintesi e di raccordo, teso a valorizzare la funzione di assistenza e fare in modo che le criticità, eventualmente emerse, siano valutate in primis a scopo collaborativo;

Evidenziato che il controllo successivo di regolarità amministrativa è stato operato avuto riguardo agli indicatori specificati dall'art. 10, comma 2, del Regolamento comunale sui controlli interni, con particolare riguardo a:

- rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione dell'atto;
- conformità al programma di mandato, P.R.O, atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne;

Dato atto di aver effettuato, per ragioni di semplificazione procedurale, a controllo con cadenza annuale;

A T T E S T A

che l'anno **duemilaventitre** il giorno **ventitre** del mese di **gennaio** alle ore 15,00, presso il Palazzo Municipale di Saltrio, alla presenza della dipendente Simona POLATTI (funzionario amministrativo) ha provveduto, in ottemperanza alle prescrizioni di cui all'art. 147 bis del d.lgs. 18.08.2000, n. 267, all'individuazione degli atti da sottoporre a verifica relativi all'anno 2021.

Premesso che nell'anno 2021 sono state adottate:

- n. 44 deliberazioni di Giunta Comunale;
n. 23 verbali di deliberazioni del Commissario Straordinario assunte con i poteri della Giunta Comunale;
- n. 12 verbali di deliberazioni del Commissario Straordinario assunte con i poteri del Consiglio Comunale;
- n. 34 deliberazioni di Consiglio Comunale;
- n. 79 determinazioni del servizio Affari Generali;
- n. 39 determinazioni del servizio Economici Finanziario;
- n. 128 determinazioni del servizio Tecnico – Ufficio lavori pubblici e manutenzioni;
- n. 31 determinazioni del servizio Assistenza Sociale;
- n. 4 determinazioni del servizio Polizia Locale;
- n. 20 ordinanze;

Dato atto che l'estrazione dei provvedimenti, oggetto di verifica, è avvenuta avvalendosi della piattaforma Bli.a.it che consente di generare liste di numeri casuali senza ripetizione.

A seguito dell'estrazione, gli atti da sottoporre a verifica risultano essere i seguenti:

DELIBERE DI GIUNTA – (5% di n. 44 atti = 3)

Deliberazione n. 13 del 18.02.2021 avente ad oggetto *“Ricognizione delle tariffe e dei prezzi pubblici per l’anno 2021”*;
Deliberazione n. 16 del 18.02.2021 avente ad oggetto *“Conto della gestione degli agenti contabili per l’esercizio 2020”*;
Deliberazione n. 39 del 16.12.2021 avente ad oggetto *“Adozione schema programma biennale per acquisto di forniture e servizi 2022/2023”*;

VERBALI DI DELIBERAZIONI DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ASSUNTE CON I POTERI DELLA GIUNTA – (5% di n. 23 atti = 2)

Verbale di Deliberazione n. 6 del 28.04.2021 avente ad oggetto *“Esame ed approvazione della relazione illustrativa della Giunta e schema di rendiconto gestione 2020”*;
Deliberazione n. 13 del 27.07.2021 avente ad oggetto *“Modifica al Piano Triennale delle risorse, degli obiettivi e della performance 2021/2022/2023”*;

VERBALI DI DELIBERAZIONI DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ASSUNTE CON I POTERI DEL CONSIGLIO – (5% di n. 12 atti = 1)

Verbale di Deliberazione n. 11 del 27.07.2021 avente ad oggetto *“Salvaguardia degli equilibri di bilancio, ai sensi dell’art. 193 del D.lgs. 18.08.2020, n. 267 (TUEL)”*;

DELIBERE DI CONSIGLIO – (5% di n. 34 atti = 2)

Deliberazione n. 5 del 27.02.2021 avente ad oggetto *“Convenzione tra i Comuni di Angera, Saltrio, Barasso e Luvinata, per l’esercizio congiunto dell’ufficio di segreteria comunale. Approvazione”*;
Deliberazione n. 23 del 11.11.2021 avente ad oggetto *“Comunicazione prelievi dal fondo di riserva”*;

DETERMINAZIONI DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI – (5% di n. 79 atti = 4)

Determinazione n. 13 del 11.02.2021 (n. 6 settoriale) avente ad oggetto *“Presa d’atto fusione Soluzione s.r.l. con Maggioli S.p.A.”*;
Determinazione n. 60 del 29.04.2021 (n. 24 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per fornitura boccioni di acqua minerale naturale e canone anno 2021 colonna refrigerante”*;
Determinazione n. 107 del 11.06.2021 (n. 32 settoriale) avente ad oggetto *“Accertamento. Liquidazione e riversamento al Ministero dei corrispettivi per il rilascio delle carte di identità elettroniche (CIE). Periodo 01.05.2021 – 31.05.2021”*;
Determinazione n. 248 del 11.12.2021 (n. 69 settoriale) avente ad oggetto *“Accertamento. Liquidazione e riversamento al Ministero dei corrispettivi per il rilascio delle carte di identità elettroniche (CIE). Periodo 01.11.2021 – 30.11.2021”*;

DETERMINAZIONI DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO – (5% di n. 39 atti = 2)

Determinazione n. 46 del 21.04.2021 (n. 10 settoriale) avente ad oggetto *“Liquidazione accessi al segretario comunale per il 1° bimestre 2021”*;
Determinazione n. 216 del 08.11.2021 (n. 32 settoriale) avente ad oggetto *“Concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di n. 1 posto di “istruttore direttivo amministrativo” (categoria D.1) da assegnare al servizio Affari Generali. Nomina commissione esaminatrice”*;

DETERMINAZIONI DEL SERVIZIO TECNICO Ufficio LL.PP. – (5% di n. 128 atti = 7)

Determinazione n. 7 del 23.01.2021 (n. 3 settoriale) avente ad oggetto *“Determinazioni relative alla fornitura di energia elettrica utenze acquedotto mese di novembre 2020 – CIG derivato: 822567059E”*;

Determinazione n. 90 del 24.05.2021 (n. 33 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per realizzazione percorso carrabile interno presso la scuola secondaria di primo grado. CIG: ZBC31C7802”*;

Determinazione n. 97 del 07.06.2021 (n. 39 settoriale) avente ad oggetto *“Esame ed approvazione progetto tecnico definitivo ed esecutivo dei lavori di messa in sicurezza del ponticello d’entrata della scuola primaria. CUP: I55F21000090005”*;

Determinazione n. 101 del 08.06.2021 (n. 42 settoriale) avente ad oggetto *“Lavori di realizzazione parco didattico in via Manzoni. CUP: I53B2000060004. Progettazione grafica pannelli illustrativi. CIG. Z08320075F”*;

Determinazione n. 126 del 22.07.2021 (n. 56 settoriale) avente ad oggetto *“Servizio di pulizia dei locali degli immobili comunali, a ridotto impatto ambientale ai sensi del piano di azione nazionale sul green Public Procurement e ai criteri ambientali minimi di cui al D.M. 24.05.2012, periodo 01.10.2021 – 30.09.2023. Approvazione capitolato speciale e determinazione a contrarre”*;

Determinazione n. 132 del 28.07.2021 (n. 62 settoriale) avente ad oggetto *“Attività estrattiva di cava sita in via Villa Oro – Località Monte Oro ditta Salnova S.p.A. Liquidazione contributo alla Provincia di Varese per l’anno 2020, ai sensi dell’art. 25 comma 2 della L.R. n. 14/1998”*;

Determinazione n. 139 del 06.08.2021 (n. 66 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per riparazione veneziane scuola secondaria di primo grado. CIG. ZC032AB387”*;

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA SOCIALE – (5% di n. 31 atti = 2)

Determinazione n. 88 del 20.05.2021 (n. 6 settoriale) avente ad oggetto *“Approvazione manifestazione di interesse per l’organizzazione di centri estivi rivolti ai minori anno 2021”*;

Determinazione n. 89 del 20.05.2021 (n. 7 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per l’acquisto dei buoni per solidarietà alimentare a causa dell’emergenza Covid 19”*;

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE – (5% di n. 4 atti = 1)

Determinazione n. 156 del 31.08.2021 (n. 2 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per addestramento al poligono di tiro di n. 1 operatore di polizia locale anno 2021 e certificato d’idoneità al maneggio delle armi per il personale della polizia locale a cui è stata assegnata l’arma. CIG. ZF132C88A7”*;

ORDINANZE – (5% di n. 20 atti = 1)

Ordinanza del Servizio Associato di Polizia Locale del 29.03.2021 avente ad oggetto *“Divieto di transito per tutte le categorie di veicoli sulla via Leoncavallo”*;

A seguito della verifica effettuata, il sottoscritto Segretario Comunale ha constatato che:

- le delibere di Giunta Comunale estratte sono state predisposte ai sensi di legge, in particolare si evince che alle stesse sono stati allegati i pareri di regolarità tecnica amministrativa e contabile, si accerta inoltre che sugli atti non si evincono vizi di procedura e di legittimità;
- i verbali di delibere del Commissario Straordinario assunte con i poteri della Giunta Comunale non presentano vizi di procedura e di legittimità;
- i verbali di delibere del Commissario Straordinario assunte con i poteri del Consiglio Comunale non presentano vizi di procedura e di legittimità;
- le delibere di Consiglio Comunale estratte non presentano alcun vizio di procedura e di legittimità.

Determinazioni del servizio Affari Generali:

- ❖ n. 13 del 11.02.2021 (n. 6 settoriale) avente ad oggetto *“Presenza d’atto fusione Soluzione s.r.l. con Maggioli S.p.A.”*;

- ❖ n. 60 del 29.04.2021 (n. 24 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per fornitura boccioni di acqua minerale naturale e canone anno 2021 colonna refrigerante”*;
- ❖ n. 107 del 11.06.2021 (n. 32 settoriale) avente ad oggetto *“Accertamento. Liquidazione e riversamento al Ministero dei corrispettivi per il rilascio delle carte di identità elettroniche (CIE). Periodo 01.05.2021 – 31.05.2021”*;
- ❖ n. 248 del 11.12.2021 (n. 69 settoriale) avente ad oggetto *“Accertamento. Liquidazione e riversamento al Ministero dei corrispettivi per il rilascio delle carte di identità elettroniche (CIE). Periodo 01.11.2021 – 30.11.2021”*;

rispettano il principio dell’impegno di spesa assunto, nonché la copertura finanziaria dell’intervento oggetto dell’atto, sono state regolarmente trasmesse all’Ufficio Ragioneria per i visti di copertura contabile e gli affidamenti sono stati fatti nel rispetto del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.. Nessun rilievo.

Determinazioni del servizio Economico Finanziario:

- ❖ n. 46 del 21.04.2021 (n. 10 settoriale) avente ad oggetto *“Liquidazione accessi al segretario comunale per il 1° bimestre 2021”*;
- ❖ n. 216 del 08.11.2021 (n. 32 settoriale) avente ad oggetto *“Concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di n. 1 posto di “istruttore direttivo amministrativo” (categoria D.1) da assegnare al servizio Affari Generali. Nomina commissione esaminatrice”*;

rispettano il principio dell’impegno di spesa assunto nonché la copertura finanziaria dell’intervento oggetto dell’atto. Nessun rilievo.

Determinazioni del servizio Tecnico – Ufficio Lavori Pubblici e Manutenzioni:

- ❖ n. 7 del 23.01.2021 (n. 3 settoriale) avente ad oggetto *“Determinazioni relative alla fornitura di energia elettrica utenze acquedotto mese di novembre 2020 – CIG derivato: 822567059E”*;
- ❖ n. 90 del 24.05.2021 (n. 33 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per realizzazione percorso carrabile interno presso la scuola secondaria di primo grado. CIG: ZBC31C7802”*;
- ❖ n. 97 del 07.06.2021 (n. 39 settoriale) avente ad oggetto *“Esame ed approvazione progetto tecnico definitivo ed esecutivo dei lavori di messa in sicurezza del ponticello d’entrata della scuola primaria. CUP: I55F21000090005”*;
- ❖ n. 101 del 08.06.2021 (n. 42 settoriale) avente ad oggetto *“Lavori di realizzazione parco didattico in via Manzoni. CUP: I53B20000060004. Progettazione grafica pannelli illustrativi. CIG. Z08320075F”*;
- ❖ n. 126 del 22.07.2021 (n. 56 settoriale) avente ad oggetto *“Servizio di pulizia dei locali degli immobili comunali, a ridotto impatto ambientale ai sensi del piano di azione nazionale sul green Public Procurement e ai criteri ambientali minimi di cui al D.M. 24.05.2012, periodo 01.10.2021 – 30.09.2023. Approvazione capitolato speciale e determinazione a contrarre”*;
- ❖ n. 132 del 28.07.2021 (n. 62 settoriale) avente ad oggetto *“Attività estrattiva di cava sita in via Villa Oro – Località Monte Oro ditta Salnova S.p.A. Liquidazione contributo alla Provincia di Varese per l’anno 2020, ai sensi dell’art. 25 comma 2 della L.R. n. 14/1998”*;
- ❖ n. 139 del 06.08.2021 (n. 66 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per riparazione veneziane scuola secondaria di primo grado. CIG. ZC032AB387”*;

rispettano il principio dell’impegno di spesa assunto, nonché la copertura finanziaria dell’intervento oggetto dell’atto, sono state regolarmente trasmesse all’Ufficio Ragioneria per i visti di copertura contabile e gli affidamenti sono stati fatti nel rispetto del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.. Nessun rilievo.

Determinazioni del servizio di Assistenza Sociale

- ❖ n. 88 del 20.05.2021 (n. 6 settoriale) avente ad oggetto *“Approvazione manifestazione di interesse per l’organizzazione di centri estivi rivolti ai minori anno 2021”*;
- ❖ n. 89 del 20.05.2021 (n. 7 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per l’acquisto dei buoni per solidarietà alimentare a causa dell’emergenza Covid 19”*;

gli atti sono stati redatti nel rispetto del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., rispettano il principio dell’impegno di spesa assunto nonché la copertura finanziaria dell’intervento oggetto dell’atto, e sono stati regolarmente trasmessi all’Ufficio Ragioneria per i visti di copertura contabile. Nessun rilievo.

Determinazione del servizio di Polizia Locale

- ❖ n. 156 del 31.08.2021 (n. 2 settoriale) avente ad oggetto *“Impegno di spesa per addestramento al poligono di tiro di n. 1 operatore di polizia locale anno 2021 e certificato d’idoneità al maneggio delle armi per il personale della polizia locale a cui è stata assegnata l’arma. CIG. ZF132C88A7”*;

l’atto rispetta il principio dell’impegno di spesa assunto nonché la copertura finanziaria dell’intervento oggetto dell’atto, ed è stato regolarmente trasmesso all’Ufficio Ragioneria per i visti di copertura contabile. Nessun rilievo.

Si procede poi alla verifica del registro delle ordinanze nel quale nel corso dell’anno 2021 risultano registrate n. 20 ordinanze ed in particolare si rileva che l’ordinanza estratta avente ad oggetto *“Divieto di transito per tutte le categorie di veicoli sulla via Leoncavallo”*, non presenta vizi di legittimità.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Vania PESCARIN