



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: affarigeneralis@comune.saltrio.va.it
P.E.C.: comune.saltrio.va@legalmail.it - Codice fiscale/P. I.V.A. 00560460123

Saltrio, 24 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 2022.

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 **ventiquattro** del mese di **gennaio** alle ore 10,00, 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 2022.

Premesso che nell'anno 2022 sono state adottate:

- n. 107 deliberazioni di Giunta Comunale;
- n. 35 deliberazioni di Consiglio Comunale;
- n. 108 determinazioni del servizio Affari Generali;
- n. 45 determinazioni del servizio Economici Finanziario;
- n. 159 determinazioni del servizio Tecnico – Ufficio lavori pubblici e manutenzioni;
- n. 38 determinazioni del servizio Assistenza Sociale;
- n. 12 determinazioni del servizio Polizia Locale;
- n. 41 ordinanze;

Dato atto che l'estrazione dei provvedimenti, oggetto di verifica, è avvenuta avvalendosi della piattaforma Blia.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. 107 atti = 6)

Deliberazione n. 49 del 16.06.2022 avente ad oggetto “Adesione all'avviso pubblico per la presentazione di domande di partecipazione a valere su piano nazionale di ripresa e resilienza - missione 1 - componente 1 - investimento 1.2 'abilitazione al cloud per le PA

locali', pubblicato dal Dipartimento per la Trasformazione Digitale della Presidenza del Consiglio Dei Ministri';

Deliberazione n. 59 del 12.07.2022 avente ad oggetto "Modifica al piano triennale delle risorse, degli obiettivi e della performance 2022/2023/2024";

Deliberazione n. 74 del 17.09.2022 avente ad oggetto "Modifica al piano triennale delle risorse, degli obiettivi e della performance 2022/2023/2024";

Deliberazione n. 84 del 20.10.2022 avente ad oggetto "Esame ed approvazione progetto di fattibilità tecnico-economica per lavori di manutenzione straordinaria per realizzazione poliambulatorio";

Deliberazione n. 97 del 17.11.2022 avente ad oggetto "Presa d'atto: - sottoscrizione in data 17.11.2022 del CCDI parte economica anno 2022. - importo del fondo posizioni organizzative anno 2022. Quantificazione indennità di posizione con decorrenza 01.07.2022";

Deliberazione n. 100 del 26.11.2022 avente ad oggetto "Modifica al piano triennale delle risorse, degli obiettivi e della performance 2022/2023/2024";

DELIBERE DI CONSIGLIO – (5% di n. 35 atti = 2)

Deliberazione n. 3 del 18.03.2022 avente ad oggetto "Approvazione aliquote nuova IMU per l'anno 2022";

Deliberazione n. 26 del 29.10.2022 avente ad oggetto "Approvazione documento unico di programmazione (D.U.P.) 2023/2024/2025";

DETERMINAZIONI DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI – (5% di n. 108 atti = 6)

Determinazione n. 26 del 07.02.2022 (n. 11 settoriale) avente ad oggetto "Affidamento servizi hosting, manutenzione ed assistenza per il portale della rete civica del Comune di Saltrio e servizio SMTP alla ditta Ai4smartcity - anno 2022. CIG: Z2E3519A04";

Determinazione n. 27 del 08.02.2022 (n. 12 settoriale) avente ad oggetto "Accertamento, liquidazione e riversamento al ministero dei corrispettivi per il rilascio delle carte di identità elettroniche (CIE). periodo 01.01.2022 - 31.01.2022";

Determinazione n. 70 del 30.03.2022 (n. 24 settoriale) avente ad oggetto "Realizzazione spettacolo teatrale dal titolo 'Pillole' presso la biblioteca comunale di Saltrio il giorno 09.04.2022. Impegno di spesa";

Determinazione n. 95 del 23.04.2022 (n. 33 settoriale) avente ad oggetto "Realizzazione di lettura animata in occasione della giornata mondiale del libro del 22 aprile, dedicata agli alunni della scuola primaria di Saltrio. Impegno di spesa";

Determinazione n. 298 del 29.11.2022 (n. 86 settoriale) avente ad oggetto "Rinnovo canone anno 2023 colonna refrigerante e fornitura gocce di acqua minerale naturale. Impegno di spesa";

Determinazione n. 319 del 10.12.2022 (n. 93 settoriale) avente ad oggetto "Erogazione contributo economico ordinario all'associazione bandistica 'Filarmonica Saltriense'.";

DETERMINAZIONI DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO – (5% di n. 45 atti = 3)

Determinazione n. 24 del 05.02.2022 (n. 7 settoriale) avente ad oggetto "Riversamento alla Provincia del TEFA provinciale relativo alle istituzioni scolastiche statali anno 2020 e 2021";

Determinazione n. 150 del 01.07.2022 (n. 21 settoriale) avente ad oggetto "Proroga incarico per l'ufficio tributi, ex art. 1 comma 557 l. 331/2004, alla sig.ra Franca Mazzone dipendente del comune di Clivio, periodo 01.07.2022 - 30.09.2022";

Determinazione n. 187 del 05.08.2022 (n. 25 settoriale) avente ad oggetto "Rimborso al Comune di Varese spese di gestione sottocommissioni elettorali circondariali per l'anno 2021 ed impegno anno 2022.";

DETERMINAZIONI DEL SERVIZIO TECNICO Ufficio LL.PP. – (5% di n. 159 atti = 8)

Determinazione n. 94 del 22.04.2022 (n. 43 settoriale) avente ad oggetto “*Servizio connettività internet per la sede del gruppo volontari antincendio e protezione civile di Saltrio-Clivio - periodo 01.06.2022-31.05.2024 tramite O.D.A. MEPA.*”;

Determinazione n. 133 del 01.06.2022 (n. 58 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento lavori di rifacimento telo piscina esterna centro sportivo comunale via Rossini.*”;

Determinazione n. 235 del 08.10.2022 (n. 101 settoriale) avente ad oggetto “*Conferimento incarico per l'ufficio tecnico, ex art. 1 comma 557 l. 331/2004, alla sig.ra Medea Gazzani dipendente del comune di Bisuschio, periodo dal 10/10/2022 al 31/12/2022*”;

Determinazione n. 266 del 09.11.2022 (n. 121 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di realizzazione di nuove infrastrutture per la ricarica di veicoli elettrici. - 'Bando regionale infrastrutture di ricarica elettrica per enti pubblici 2022'. CUP. I51B22000600002. Impegno di spesa per allaccio e attivazione fornitura energia elettrica in via Rossini 19, in adesione alla convenzione CONSIP - energia elettrica 19 - lotto 3 CIG derivato Z93385E22A.*”;

Determinazione n. 278 del 15.11.2022 (n. 128 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di efficientamento energetico centro sportivo comunale di via Rossini. CUP I54J22000530006. Affidamento studio e analisi della riqualificazione energetica.*”;

Determinazione n. 289 del 24.11.2022 (n. 134 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di manutenzione straordinaria per realizzazione poliambulatorio. CUP I58I22000710004 CIG: 9497518FC7. Determina a contrarre.*”;

Determinazione n. 292 del 28.11.2022 (n. 137 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento lavori di manutenzione straordinaria per sostituzione caldaia appartamento Palazzo Marinoni.*”;

Determinazione n. 342 del 27.12.2022 (n. 155 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di realizzazione di un parco giochi inclusivo nel Comune di Saltrio in via Viggiù. CUP. I55B22000120006- CIG: 94398087FD. - Autorizzazione al subappalto relativo alla fornitura e posa di giostre inclusive rientranti nella categoria prevalente OS24 alla ditta Stileurbano s.r.l. di Abbiategrasso (MI).*”;

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA SOCIALE – (5% di n. 38 atti = 2)

Determinazione n. 99 del 28.04.2022 (n. 5 settoriale) avente ad oggetto “*Impegno di spesa per servizio di ristorazione scolastica aprile 2022*”;

Determinazione n. 178 del 21.07.2022 (n. 17 settoriale) avente ad oggetto “*Approvazione graduatoria provvisoria per l'assegnazione di alloggi SAP di proprietà del Comune di Saltrio, ubicati nel proprio territorio in seguito all'avviso pubblico del 5 aprile - 20 luglio 2022 per l'assegnazione delle unità abitative SAP nell'ambito del distretto di Arcisate.*”;

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE – (5% di n. 12 atti = 1)

Determinazione n. 356 del 29.12.2022 (n. 12 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento servizio di rimozione veicolo in sosta irregolare alla ditta garage luciana s.n.c. di Viggiù (VA)*”;

ORDINANZE – (5% di n. 41 atti = 3)

Ordinanza del Servizio Polizia Locale n. 1 del 05.01.2022 avente ad oggetto “*Divieto di sosta con rimozione forzata*”;

Ordinanza del Servizio Polizia Locale n. 17 del 04.08.2022 avente ad oggetto “*Chiusura al transito del parcheggio di via Manzoni con il relativo divieto di sosta con rimozione forzata*”;

Ordinanza del Servizio Polizia Locale n. 24 del 24.09.2022 avente ad oggetto “*Divieto di sosta con rimozione forzata su tutta la piazza Risorgimento e il parcheggio di via Cassi*”;

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;
- le delibere di Consiglio Comunale estratte non presentano alcun vizio di procedura e di legittimità.

Determinazioni del servizio Affari Generali:

- ❖ n. 26 del 07.02.2022 (n. 11 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento servizi hosting, manutenzione ed assistenza per il portale della rete civica del Comune di Saltrio e servizio SMTP alla ditta Ai4smartcity - anno 2022. CIG: Z2E3519A04*”;
- ❖ n. 27 del 08.02.2022 (n. 12 settoriale) avente ad oggetto “*Accertamento, liquidazione e riversamento al ministero dei corrispettivi per il rilascio delle carte di identità elettroniche (CIE). periodo 01.01.2022 - 31.01.2022*”;
- ❖ n. 70 del 30.03.2022 (n. 24 settoriale) avente ad oggetto “*Realizzazione spettacolo teatrale dal titolo 'Pillole' presso la biblioteca comunale di Saltrio il giorno 09.04.2022. Impegno di spesa*”;
- ❖ n. 95 del 23.04.2022 (n. 33 settoriale) avente ad oggetto “*Realizzazione di lettura animata in occasione della giornata mondiale del libro del 22 aprile, dedicata agli alunni della scuola primaria di Saltrio. Impegno di spesa*”;
- ❖ n. 298 del 29.11.2022 (n. 86 settoriale) avente ad oggetto “*Rinnovo canone anno 2023 colonna refrigerante e fornitura gocce di acqua minerale naturale. impegno di spesa*”; n. 319 del 10.12.2022 (n. 93 settoriale) avente ad oggetto “*Erogazione contributo economico ordinario all'associazione bandistica 'Filarmonica Saltriense'*.”;

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. 24 del 05.02.2022 (n. 7 settoriale) avente ad oggetto “*Riversamento alla Provincia del TEFA provinciale relativo alle istituzioni scolastiche statali anno 2020 e 2021*”;
- ❖ n. 150 del 01.07.2022 (n. 21 settoriale) avente ad oggetto “*Proroga incarico per l'ufficio tributi, ex art. 1 comma 557 l. 331/2004, alla sig.ra Franca Mazzone dipendente del comune di Clivio, periodo 01.07.2022 - 30.09.2022*”;
- ❖ n. 187 del 05.08.2022 (n. 25 settoriale) avente ad oggetto “*Rimborso al Comune di Varese spese di gestione sottocommissioni elettorali circondariali per l'anno 2021 ed impegno anno 2022.*”;

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. 94 del 22.04.2022 (n. 43 settoriale) avente ad oggetto “*Servizio connettività internet per la sede del gruppo volontari antincendio e protezione civile di Saltrio-Clivio - periodo 01.06.2022-31.05.2024 tramite O.D.A. MEPA.*”;
- ❖ n. 133 del 01.06.2022 (n. 58 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento lavori di rifacimento telo piscina esterna centro sportivo comunale via Rossini.*”;
- ❖ n. 235 del 08.10.2022 (n. 101 settoriale) avente ad oggetto “*Conferimento incarico per l'ufficio tecnico, ex art. 1 comma 557 l. 331/2004, alla sig.ra Medea Gazzani dipendente del comune di Bisuschio, periodo dal 10/10/2022 al 31/12/2022*”;
- ❖ n. 266 del 09.11.2022 (n. 121 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di realizzazione di nuove infrastrutture per la ricarica di veicoli elettrici. - 'Bando regionale*”;

infrastrutture di ricarica elettrica per enti pubblici 2022'. CUP. I51B22000600002. Impegno di spesa per allaccio e attivazione fornitura energia elettrica in via Rossini 19, in adesione alla convenzione CONSIP - energia elettrica 19 - lotto 3 CIG derivato Z93385E22A.”;

- ❖ n. 278 del 15.11.2022 (n. 128 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di efficientamento energetico centro sportivo comunale di via Rossini. CUP I54J22000530006. Affidamento studio e analisi della riqualificazione energetica.*”;
- ❖ n. 289 del 24.11.2022 (n. 134 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di manutenzione straordinaria per realizzazione poliambulatorio. CUP I58I22000710004 CIG: 9497518FC7. Determina a contrarre.*”;
- ❖ n. 292 del 28.11.2022 (n. 137 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento lavori di manutenzione straordinaria per sostituzione caldaia appartamento Palazzo Marinoni.*”;
- ❖ n. 342 del 27.12.2022 (n. 155 settoriale) avente ad oggetto “*Lavori di realizzazione di un parco giochi inclusivo nel Comune di Saltrio in via Viggiù. CUP. I55B22000120006- CIG: 94398087FD. - Autorizzazione al subappalto relativo alla fornitura e posa di giostre inclusive rientranti nella categoria prevalente OS24 alla ditta Stileurbano s.r.l. di Abbiategrasso (MI).*”;

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. 99 del 28.04.2022 (n. 5 settoriale) avente ad oggetto “*Impegno di spesa per servizio di ristorazione scolastica aprile 2022*”;
- ❖ n. 178 del 21.07.2022 (n. 17 settoriale) avente ad oggetto “*Approvazione graduatoria provvisoria per l'assegnazione di alloggi SAP di proprietà del Comune di Saltrio, ubicati nel proprio territorio in seguito all'avviso pubblico del 5 aprile - 20 luglio 2022 per l'assegnazione delle unità abitative SAP nell'ambito del distretto di Arcisate.*”;

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 state regolarmente trasmesse all'Ufficio Ragioneria per i visti di copertura contabile. Nessun rilievo.

Determinazione del servizio di Polizia Locale

- ❖ n. 356 del 29.12.2022 (n. 12 settoriale) avente ad oggetto “*Affidamento servizio di rimozione veicolo in sosta irregolare alla ditta garage luciana s.n.c. di Viggiù (VA)*”;
- 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 2022 risultano registrate n. 41 ordinanze ed in particolare si rileva che le ordinanze visionate non presentano vizi di legittimità.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Vania PESCARIN