



Comune di Ferrara di Monte Baldo

PROVINCIA DI VERONA

prot. nr. 231

Ferrara di Monte Baldo, lì

Al Sindaco del Comune di
Ferrara di Monte Baldo
Prof.ssa Serena Cubico

Al Vice Sindaco
Paolo Rossi
in qualità di Resp. del Servizio
finanziario

Al Geom. Antonio Lorenzola
Area Tecnica

Alla Sig.ra Carla Giacomazzi
Area Amministrativa Tributi/Demografici/Elettorale

Al Revisore dei conti
Dott. Roberto Berton

**OGGETTO: CONTROLLI EX POST DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA A CURA DEL
SEGRETARIO COMUNALE EX ART. 147BIS DEL CODICE.
RELAZIONE CONCLUSIVA - PERIODO 1° SEMESTRE 2019.**

Richiamati:

a. la deliberazione di C.C. nr. 8 del 30/04/2013 con la quale veniva approvato il Regolamento dei controlli interni, in particolare gli articoli 10 e 11, aventi rispettivamente ad oggetto:

art. 10 - Controllo successivo - finalità e principi

art. 11 - controllo successivo - organizzazione

b. l'atto organizzativo del Segretario comunale in data 12/11/2019, prot. nr. 3379, con il quale sono state individuate le misure organizzative per la direzione e la gestione delle attività di controllo interno, a cura del Segretario comunale, ai sensi dell'art. 147bis del D.lgs. nr. 267/2000 e successive modificazioni e del Regolamento comunale sopra citato;

Piazza General Cantore 12 – 37020 Ferrara di Monte Baldo (VR) Tel +39 045 624 70 02 Fax +39
045 624 70 55

C.F. 81000130237 - P.I. 00610010233

AREA AMMINISTRATIVA: info@comune.ferraradimontebaldo.vr.it

P.E.C.: protocollo@comune.ferraradimontebaldo.legalmail.it

Atteso che, in apposita Relazione, il Segretario dà atto delle risultanze del controllo, indirizzando la stessa e le direttive cui conformarsi al Sindaco, ai Responsabili dei Servizi interessati e all'organo di revisione;

Visto il verbale in data 12/11/2019, prot. nr. 3380, redatto dal Segretario comunale e sottoscritto dai dipendenti presenti in occasione dell'estrazione del numero con il quale determinare il passo di estrazione casuale degli atti oggetto del controllo successivo;

Dato atto che le determinazioni sono state selezionate con riferimento al periodo dal 01/01/2019 - 30/06/2019, 1° semestre di riferimento, per un totale complessivo di 8 provvedimenti su 42 totali emessi nel periodo (20%), utilizzando la metodologia del passo di estrazione - passo 5 (nr. 7 determinazioni dell'Area Tecnica, nr. 1 determinazioni dell'Area Tributi, Amministrativa).

Sono state inoltre controllate due ordinanze emesse dal Responsabile dell'Area tecnica

I provvedimenti sono stati sottoposti tutti a controllo (data la loro esiguità)

Di seguito i provvedimenti sottoposti a controllo:

Area tecnica:

nr. 5 del 19/02/2019 Intervento di sistemazione di un'area camper nel capoluogo. Approvazione e liquidazione contabilità finale; CUP H96D14002520002 - CIG Z8323990441

nr. 10 del 01/03/2019 Impegno di spesa per revisione mezzi comunali

nr. 15 del 02/04/2019 Determinazione a contrarre per la messa in sicurezza di un muro di contenimento a servizio di una strada del territorio comunale nei pressi della chiesa del capoluogo.

nr. 20 del 18/04/2019 Determinazione di aggiudicazione per affidamento diretto lavori per importi inferiori a 40.000 € per il tramite del mercato elettronico della stazione appaltante (MECUC) per la fornitura e posa di sistema di videosorveglianza e controllo targhe del capoluogo - CIG Z8E27F0B2B

nr. 25 del 07/05/2018 Fondo per lo sviluppo dei Comuni di confine, legge 191/2009 Art. 2 commi 117 e seguenti. Miglioramento e riqualificazione dell'efficienza energetica delle proprietà comunali - Bando 2016. Impegno di spesa per il conferimento dell'incarico di rilievi, accertamenti, indagini (CIG Z7C2820410)

nr. 35 del 28/06/2019 Aggiudicazione definitiva Malga Albarè 2019/2025. Svincolo cauzione provvisoria ditta il Campus

nr. 40 del 28/06/2019 Manutenzione pulmino comunale. Impegno di spesa autofficina Frezza Claudio. CIG: ZDB28EFA15

ORDINANZE UTC

NR. 1 del 26.02.2019 - Chiusura al traffico con istituzione del divieto di sosta con rimozione di Piazza General Cantore (Zona fontana) e del tratto di strada SP (dall'entrata paese fino all'Hotel Baldo).

NR. 5 del 05.06.2019 - Ordinanza di istituzione del senso unico di circolazione sulla strada SP nr. 8 tratto denominato Strada Graziani, per lo svolgimento della manifestazione al Sacario del BALdo in onore dei caduti di tutte le guerre per il giorno domenica 16 giugno 2019.

Area Amministrativa Tributi/Demografici/Elettorale

nr. 30 del 07.05.2019 Impegno di spesa a favore della società Publika srl per la costituzione del fondo dal 2008 al 2018, supporto attribuzione posizioni organizzative e modulistica Piano performance. CIG Z5F2848C2E.

Si specifica che la presente relazione segnalerà quali elementi comuni a tutti i provvedimenti devono essere oggetto di maggiore attenzione da parte di entrambi i responsabili e possono costituire una "check list" contenente gli elementi che devono essere sempre presenti nei provvedimenti di affidamento e impegno di spesa (congiunti o disgiunti).

Si darà in seguito evidenza solo di elementi ulteriori su singoli provvedimenti che dovranno essere attenzionati dal Responsabile di riferimento

Elementi comuni a tutti i provvedimenti affidamento ed impegno di spesa:

Si suggerisce di inserire sempre nelle premesse del provvedimento i seguenti elementi:

1. affidamenti, impegni di spesa e liquidazioni:

- Inserire sempre i dati del DURC acquisito attraverso il portale INPS/INAIL (indicare il protocollo di acquisizione della certificazione) che attestano la regolarità contributiva dell'operatore economico affidatario;
- Indicare se sono state effettuate verifiche ulteriori, vale a dire sulla regolarità fiscale (per accertamenti di gravi violazioni superiori ad € 5.000 - art. 48bis commi 1 e 2bis del DPR 602/1973) o sul casellario giudiziale
- In alternativa acquisire le relative dichiarazioni sostitutive quando non si acquista tramite MEPA/CONSIP o altre centrali di committenza che provvedono regolarmente alle verifiche dei requisiti degli operatori economici iscritti, e gli importi degli affidamenti non superino i 5.000 €;
- Indicare sempre l'esclusione o meno del conflitto di interessi, anche solo potenziale, ai sensi dell'art. 6bis della L. nr. 241/1990 e dell'art.7 del DPR 62/2013 - Codice di comportamento dei dipendenti pubblici (ricordo che la presente è anche misura di prevenzione della corruzione);
- Indicare sempre l'anno di esigibilità dell'obbligazione (vale a dire, in presenza di obbligazioni giuridiche perfezionate, indicare la scadenza, che normalmente corrisponde con l'eseguita fornitura, l'avvenuta prestazione di un servizio, il collaudo di un'opera ovvero, per i pagamenti intermedi, le date indicate nel cronoprogramma della spesa - date SAL);

Si rileva che questi elementi sono carenti nei provvedimenti sottoposti a controllo.

Rammento ai Responsabili dei servizi che già in una precedente relazione in data 12.03.2019, relativamente agli atti sottoposti a controlli ex post, periodo secondo semestre 2018, evidenziavo quanto di seguito riportato:

"Nota ai Responsabili dei Servizi per tutti i provvedimenti amministrativi da loro emessi:

Per tutti i provvedimenti, al fine del rispetto delle norme sulla prevenzione della corruzione, in ossequio al piano di prevenzione della corruzione adottato e del codice di comportamento dei dipendenti pubblici si suggerisce di inserire nella determinazione la seguente dicitura ove ne ricorrano, evidentemente, i presupposti: *"Dato atto che in ordine al presente provvedimento non sussistono situazioni di conflitto di interessi, neppure potenziali, ai sensi dell'art. 6bis della L. nr. 241/90 e successive modificazioni ed integrazioni"*

Si richiama, inoltre, l'attenzione dei Responsabili dei Servizi sul fatto che tutti gli affidamenti devono essere corredati della documentazione attestante la regolarità contributiva (DURC); si rammenta infine la necessità, per ogni appalto di forniture, servizi e lavori, della nomina del Responsabile unico del procedimento (art. 31 del Codice appalti).

Trattandosi di controllo con funzione collaborativa, si invitano i Responsabili dei servizi a prendere visione del presente atto e delle direttive ivi contenute per conformare l'azione amministrativa alle norme di legge vigenti, ai Regolamenti e alle buone pratiche amministrative.

Rilievi specifici:

Determinazione nr. 15 del 02/04/2019 del Responsabile dell'area tecnica, avente ad oggetto: "Determinazione a contrarre per la messa in sicurezza di un muro di contenimento a servizio di una strada del territorio comunale nei pressi della chiesa del capoluogo.

Piazza General Cantore 12 – 37020 Ferrara di Monte Baldo (VR) Tel +39 045 624 70 02 Fax +39
045 624 70 55

C.F. 81000130237 - P.I. 00610010233

AREA AMMINISTRATIVA: info@comune.ferraradimontebaldo.vr.it

P.E.C.: protocollo@comune.ferraradimontebaldo.legalmail.it

In questo provvedimento si dà conto di un impegno di spesa che, in realtà, tecnicamente è una prenotazione su un capitolo del bilancio di previsione 2019-2021. L'impegno di spesa, infatti, ai sensi dell'art. 183 del TUEL e dei principi contabili è la fase della spesa in cui si individua un creditore, la somma da pagare, la ragione del credito e la relativa scadenza (si parla di obbligazione giuridicamente perfezionata). Nel provvedimento indicato, invece, l'affidamento dell'appalto e, quindi, il relativo creditore non sono individuati e si rinvia a successivo provvedimento.

Per il principio di economicità del procedimento, nei casi di affidamento diretto ex art. 36, comma 2 lett. a) si suggerisce, per il futuro, di produrre un unico atto, contenente la determinazione a contrarre e il relativo affidamento, incluso l'impegno di spesa

A tal fine, si richiama l'attenzione anche del Responsabile del Servizio finanziario il quale, nel momento in cui verifica la regolarità contabile dei provvedimenti e attesta la copertura finanziaria, deve evidenziare gli elementi che devono caratterizzare necessariamente un provvedimento di impegno ai sensi dell'art. 183 del TUEL.

Determinazione nr. 25 del 07/05/2018 Fondo per lo sviluppo dei Comuni di confine, legge 191/2009 Art. 2 commi 117 e seguenti. Miglioramento e riqualificazione dell'efficienza energetica delle proprietà comunali - Bando 2016. Impegno di spesa per il conferimento dell'incarico di rilievi, accertamenti, indagini (CIG Z7C2820410)

Vengono citati erroneamente un regolamento comunale approvato con deliberazione consiliare nr. 23 del 29.09.2011 per affidamenti incarichi ingegneria e la circolare 2012 del Ministero delle infrastrutture, provvedimenti da considerarsi superati dal D.lgs. nr. 50/2016 e ss.mm. e dalla regolamentazione ANAC, in particolare dalle Linee Guida nr. 1 approvate con deliberazione nr. 973 del 14/09/2016.

Determinazione nr. 35 del 28/06/2019 Aggiudicazione definitiva Malga Albarè 2019/2025. Svincolo cauzione provvisoria ditta il Campus

Si raccomanda di non indicare nei provvedimenti dati eccedenti e non necessari per le finalità dell'atto stesso, nel rispetto dei principi indicati dal GDPR 2016/679. Nel caso di specie, l'IBAN è un dato che può essere considerato eccedente e non necessario per le finalità proprie del provvedimento di svincolo cauzionale. Il dato può essere contenuto nel fascicolo dell'operatore economico senza necessariamente essere esplicitato nel provvedimento.

Ordinanze del Responsabile dell'Area tecnica:

NR. 1 del 26.02.2029: Chiusura al traffico con istituzione del divieto di sosta con rimozione di Piazza General Cantore (Zona fontana) e del tratto di strada SP (dall'entrata paese fino all'Hotel Baldo).

NR. 5 del 05.06.2019: Ordinanza di istituzione del senso unico di circolazione sulla strada SP nr. 8 tratto denominato Strada Graziani, per lo svolgimento della manifestazione al Sacratio del BALDO in onore dei caduti di tutte le guerre per il giorno domenica 16 giugno 2019.

In entrambi i casi è necessario indicare l'autorità emittente e la normativa in virtù della quale la stessa è legittimata all'adozione.

Alla luce di quanto sopra specificato, si invitano i Responsabili dei servizi a prendere visione del presente atto e delle direttive ivi contenute per conformare l'azione amministrativa alle norme di legge vigenti, ai Regolamenti e alle buone pratiche amministrative.

Ferrara di Monte Baldo, 27.01.2020

Il segretario comunale reggente
Moliterno d.ssa Angela
file firmato digitalmente ex dlgs 82/2005