



IL SEGRETARIO GENERALE

CITTA' DI CASTENASO
Città Metropolitana di Bologna

Controllo successivo di regolarità amministrativa
Art 147 bis del Decreto legislativo n. 267/2000
Prot. 7742 del 27.04.2022

Il Segretario Generale

Richiamati:

-il comma 1 dell'art. 147 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (TUEL) e smi: *“Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.”*;

-i commi 2 e 3 dell'art. 147 bis TUEL: *“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”*.

Preso atto che il Segretario Generale dott.ssa Letizia Ristauri, ha provveduto al controllo degli atti relativi al periodo 1 gennaio/31 dicembre 2021, “sorteggiati” nel numero e tipologia come meglio riportato nel verbale del 8/04/2022 allegato al presente, quale parte integrale e sostanziale, utilizzato il metodo di estrazione con campionamento sulle seguenti tipologie di atti;

Ravvisata, quindi, la necessità di procedere col metodo di estrazione degli atti per l'anno 2021 per una percentuale pari al del 10% di:

- Determinazioni con affidamenti superiori ed inferiori all'importo di euro 40.000;



IL SEGRETARIO GENERALE

CITTA' DI CASTENASO
Città Metropolitana di Bologna

-
- Concessioni;
 - Decreti sindacali;
 - Provvedimenti di assunzione di personale;
 - Ordinanze dirigenziali;

Precisato che con riferimento alle determinazioni di affidamento e concessioni, i controlli effettuati risultano da tutte le schede esitate, compilate e contenenti gli indici di riscontro relativi alla check list quale matrice di analisi, schede tutte depositate agli atti e riferite ad ogni singolo provvedimento sottoposto a controllo.

TUTTO CIO' PREMESSO, si esprimono le seguenti VALUTAZIONI IN ESITO ALLO SVOLGIMENTO DEI CONTROLLI.

Gli atti controllati risultano esenti da “irregolarità”, in quanto, sono da ritenersi coerenti con le vigenti disposizioni normative, correttamente motivati e complessivamente conformi alle procedure prescritte; non sono stati rilevati criticità significative, ferme le indicazioni e le note specificatamente inserite.

Infatti, sono state evidenziate alcune indicazioni che, pur non traducendosi in rilievi sotto il profilo di eventuali irregolarità per quanto sopra evidenziato, sono finalizzate a mettere in luce aspetti di miglioramento della “qualità” degli atti.

In particolare, si è evidenziata, come da specifiche note inserite nelle schede di commento dei singoli atti esaminati, l'opportunità di inserire richiami più puntuali e/o precisazioni in merito ai seguenti aspetti:

-modalità di stipula del contratto / attribuzione di valore sinallagmatico alla determina di affidamento: si evidenzia l'opportunità di indicare le modalità di stipulazione del contratto, spesso assenti e/o senza indicazione della cronologia di sottoscrizione laddove si tratti di impegno contrattuale da determinazione;



IL SEGRETARIO GENERALE

CITTA' DI CASTENASO

Città Metropolitana di Bologna

-indicazione del rispetto della normativa sulla tempestività dei pagamenti e sul DURC: si rileva la necessità di inserire e integrare il riferimento al rispetto degli obblighi in questione oppure, in alternativa, di dare atto della assenza dei requisiti di applicabilità della normativa in questione (art. 2 DL 210/2002 conv. Dalla L. 266/2002 e art. 80 D.Lgs. 50/2016 o determinazione AVCP n. 4 del 7.7.2011);

-indicazione dell'effettivo espletamento degli obblighi in materia di pubblicazioni ex D.Lgs. 33/2013 e s.m.i.: occorre la puntuale indicazione all'osservanza dei relativi obblighi, con riferimento alla pubblicazione in ciascuna delle apposite sezioni di Amministrazione Trasparente previste dalla normativa e dal Piano della Trasparenza in relazione alla singola tipologia di atto, nonché aggiornamento dei riferimenti normativi relativi agli obblighi di pubblicazione (D.Lgs. 33/2013 e s.m.i.); in particolare, curando i riferimenti (spesso è presente la citazione del PTPCT dell'annualità precedente) e non limitandosi a generici riferimenti agli obblighi di pubblicazione. In particolare, con riguardo ai provvedimenti di "concessione", gli obblighi ex art. 26, 27 del Dlgs 33/2013 e L. 124/2017 richiedono specifici adempimenti, anche con riferimento alla fase di rendicontazione del contributo/sussidio/beneficio di cui si tratta;

-rispetto della normativa in materia di acquisti su Intercent ER/CONSIP /MEPA: si evidenzia l'opportunità, in caso di acquisizione di beni o servizi sul libero mercato, di dare atto della preventiva verifica di inesistenza di convenzioni CONSIP/IntercentER attive ovvero della categoria merceologica (ad es. con riferimento alle manutenzioni) presso le centrali di committenza (MEPA);

-la motivazione dell'atto, inoltre, deve contenere un adeguato iter argomentativo per giustificare e delineare compiutamente la scelta derogatoria ai sistemi telematici obbligatori per acquisti e forniture.

Pertanto, si sollecitano le Posizioni Organizzative, ognuna per quanto di proprio competenza, allo scrupoloso rispetto delle disposizioni afferenti all'obbligo per le Pubbliche Amministrazioni di provvedere agli acquisti di beni e servizi nell'ambito del mercato elettronico della Pubblica Amministrazione, altresì alla motivazione dell'eventuale deroga.

Con riferimento alle "ordinanze" e "decreti" sottoposti a controllo, si rileva quanto segue:

--ordinanza n. 9/2021: nessun rilievo;



IL SEGRETARIO GENERALE

CITTA' DI CASTENASO

Città Metropolitana di Bologna

--ordinanza n. 19/2021: nessun rilievo;
--ordinanza n. 43/2021: nessun rilievo;
--ordinanza n. 46/2021: nessun rilievo;
--ordinanza n. 47/2021: nessun rilievo;
--decreto sindacale n. 14/2021: nessun rilievo.

L'approfondimento dei rilievi e delle necessità correttive conseguenti, saranno oggetto di specifici momenti di confronto in sede di Comitato direzionale alla presenza delle Posizioni Organizzative e incontri mirati e dedicati anche con il personale coinvolto operativamente nell'estensione degli atti e dei provvedimenti.

Dell'attività sopra esposta è redatto il presente verbale, che viene trasmesso:

- al Sindaco
- alla Giunta
- ai Consigli Comunali
- ai Dirigenti
- all'Organo di Revisione
- all'Organo indipendente di Valutazione.

Il Segretario Generale

Dott.ssa Letizia Ristauri