



**COMUNE DI BAGNATICA**  
**Provincia di Bergamo**

Comune di Bagnatica

Al Sindaco  
Ai Responsabili di Settore

**Oggetto: referto attività di controllo primo e secondo semestre 2022 a norma del Regolamento sui controlli interni e del Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione 2021/2023 e 2022/2024**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

**VISTO** l'art.147 - bis del Dlgs. 267/2001, *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012*, avente ad oggetto Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo comma che dispone: *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, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento"*;

**VISTO** il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 3/2013 predisposto in forza dell'art. 3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012 ed in particolare l'art. 6;

**VISTO** il Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione triennio 2021/2023 e 2022/2024;

**VISTA** la nota di avvio ed espletamento dei controlli successivi di regolarità amministrativa e modalità attuative I e II semestre 2022 ed operazioni di estrazione casuale allegate;

**VISTO** il D.L. 77/2021 conv. L. 108/2021 e s. m. ei.

**CONSIDERATO CHE** si è proceduto a norma della sopra indicata direttiva ai controlli sugli atti emessi dal 1.01.2022 al 31.12.2022 ed in particolare tenendo conto dei nuovi finanziamenti PNRR:

- controllo n. 42 determinazioni;
- controllo di n. 10 determinazioni PNRR;
- controllo n. 6 decreti;
- controllo di n. 2 ordinanze
- controllo 5 scritture private;

- controllo 10 autorizzazioni edilizie.

**DATO ATTO CHE** gli atti estratti sono stati visionati dal sottoscritto Segretario;

**RILEVA QUANTO SEGUE**

<b>Parametri del controllo (art.7 Regolamento)</b>	<b>Esito</b>	<b>Criticità rilevate e/o suggerimenti</b>
Normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di procedimento amministrativo	Positivo	
Normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di pubblicità ed accesso agli atti	Positivo	
Normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore	Positivo	
Normativa in materia di trattamento dati personali	Positivo	
Normativa e disposizioni interne all'ente (Statuto, Regolamenti, delibere, direttive ecc)	Positivo	
Sussistenza di cause di nullità o vizi di legittimità	Negativo	
Motivazione dell'atto	Positivo	Opportuno sarebbe, in alcune tipologie di atti, effettuare delle integrazioni, anche nelle premesse, al fine di dare maggiore evidenza al percorso amministrativo posto in essere, specialmente se si ricorre al medesimo affidatario. Alcuni impegni o determinazioni appaiono generici ed in qualche caso vengono unite anche spese che non appaiono coerenti.
Correttezza e regolarità anche con riferimento al rispetto dei tempi e termini del procedimento	Positivo	Principalmente negli atti del Settore Gestione Territorio sarebbe necessaria una più coordinata e tempestiva programmazione degli interventi (di fatto resa impossibile, come emerge dal tenore dei singoli atti, dalle numerose e quotidiane esigenze e dal numero di interventi e relativi atti emessi ogni giorno).
Coerenza in relazione agli scopi da raggiungere ed alle finalità da perseguire	Positivo	

Osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi	Positivo	
Comprensibilità del testo	Positivo	In caso di errori o refusi negli atti si consiglia di non adottare nuovamente l'atto ma di richiamarlo semplicemente e di indicare solo la parte che va corretta.

Ulteriori verifiche sono state effettuate in relazione agli attuali obblighi derivanti dalla legge n. 190/2012 e s. m. e i. in materia di prevenzione della corruzione, dal D.lgs. 33/2013 e s. m. e. i in materia di trasparenza ed integrità dell'amministrazione, secondo i Piani vigenti per l'anno 2022.

Negli atti esaminati si rileva un buon livello di trasparenza nei limiti di compatibilità con le dimensioni del Comune di Bagnatica, dimensioni che non consentono di adempiere in maniera completa a tutti gli adempimenti prescritti dalla legge. La mancanza di una struttura organizzativa ad hoc comporta indubbie difficoltà.

Dal controllo delle n. 10 determinazioni attinenti finanziamenti PNRR, tenendo anche conto delle norme in corso che si sono avvicinate e chiarite (su adempimenti, obblighi e legislazione) in ragione delle *"Linee Guida per lo svolgimento delle attività di controllo e rendicontazione delle misure PNRR di competenza delle Amministrazioni centrali e dei soggetti attuatori"* pubblicate in data 11.08.2022 dalla Ragioneria dello Stato e dalle disposizioni di cui al D.L. 77/2021 (articolo 9, comma 3, del decreto legge 31 maggio 2021 n. 77, convertito con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, n. 108 stabilisce che *"Gli atti, i contratti ed i provvedimenti di spesa adottati dalle Amministrazioni per l'attuazione degli interventi del PNRR sono sottoposti ai controlli ordinari di legalità e ai controlli amministrativo-contabili previsti dalla legislazione nazionale applicabile"*) si rileva una verifica positiva. Occorre tenere conto che alcuni appalti sono stati finanziati originariamente con risorse derivanti da legge di bilancio per il 2020 e solo successivamente sono confluite tra le risorse PNRR. Per tale motivo non tutti gli adempimenti sono stati da subito resi noti e chiariti anche in ragione della difficoltà di poterli applicare su procedure già avviate ed in qualche caso anche concluse. Nel corso dell'anno 2022 un'altra procedura di affidamento rientrante nel finanziamento PNRR è stata però seguita e gestita dalla Centrale Unica di Committenza di Brescia. All'atto della stipula del contratto, di competenza del Comune di Bagnatica, è stata fatta una verifica ed un adeguamento alle più importanti norme per i requisiti dell'appaltatore.

Il presente referto viene allegato al Verbale di Nucleo di Valutazione per l'anno 2022, in ragione dello stretto coordinamento tra esiti del controllo e risultati della performance e della figura del Nucleo di Valutazione le cui funzioni sono rimesse al sottoscritto Segretario Comunale.

Bagnatica, 10 maggio 2023

f.to Il Segretario  
(dott. ssa Maria Grazia Criscuoli)