



COMUNE DI BAGNATICA
Provincia di Bergamo

Comune di Bagnatica

Al Sindaco
Ai Responsabili di Settore

Oggetto: referto attività di controllo primo e secondo semestre 2016 a norma del 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

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;

VISTA la nota di espletamento dei controlli successivi di regolarità amministrativa e modalità attuative I e II) semestre 2016 ed operazioni di estrazione casuale allegate n. Prot. 302/2017;

CONSIDERATO CHE si è proceduto a norma della sopra indicata direttiva ai controlli sugli atti emessi dal 1.01.2016 al 31.12.2016 ed i particolare:

- controllo n. 55 determinazioni;
- controllo n. 3 decreti;
- controllo di n. 2 ordinanze

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

Tanto premesso

RILEVA QUANTO SEGUE

Parametri del controllo (art.7 Regolamento)	Esito	Criticità rilevate e/o suggerimenti
--	--------------	--

Normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali in materia di procedimento amministrativo	Positivo	Occorre rimarcare l'entrata in vigore dal 19.04.2016 del Nuovo Codice degli Appalti che con la sua applicabilità immediata ha comportato non poche difficoltà di coordinamento tra vecchia e nuova disciplina (legata anche alla normativa sulle Centrali di committenza) ed in alcuni casi veri e propri vuoti normativi considerando, nell'ottica della soft law, l'assenza nel 2016 di Linee Guida esplicative per gli ambiti di più stretta operatività interessati.
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	In alcune determinazioni relative a contributi Settore Servizi alla Persona occorre verificare il richiamo ad una particolare tipologia di Associazioni e relativa disciplina fiscale. Occorre rimarcare il passaggio alla nuova contabilità armonizzata ex D.lgs. 118/2011 ed il riferimento, non sempre esatto ed agevole per tutti i Settori, in relazione agli atti comportanti entrata o spesa, ai nuovi adempimenti.
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.
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	Importante negli atti di fornitura specificare l'esatta tipologia degli acquisti o forniture in relazione alle esigenze (in alcuni casi è generico)
Comprensibilità del testo	Positivo	In alcuni atti del Settore Gestione Territorio (ordinanze in materia edilizia) occorre prestare attenzione a refusi ed errori di stampa.

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 il triennio 2016/2018.

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 indubbe difficoltà. Ciò è già sottolineato dalla rilevazione del Nucleo di Valutazione e attestazione sulla trasparenza per l'anno 2016, nonché dalla relazione in materia di anticorruzione per l'anno 2016.

Difficoltà, soprattutto interpretative, riguardano la corretta classificazione degli atti che hanno natura di "*consulenza ed incarico*" distinta dal contratto di appalto vero e proprio (e relativo surplus di comunicazioni - trasmissioni dati ed obblighi da effettuare in merito) da effettuare, e degli atti che hanno effettiva natura di "*sovvenzione, contributi, sussidi*". Tutti gli atti risultano in ogni caso e dunque anche in assenza di un obbligo specifico di legge previsto dal D.lgs. 267/2000 e s.m. e i., pubblicati all'Albo Pretorio on line.

Si rimarca l'indicazione e/o almeno il richiamo nella determinazione, da parte dei Responsabili, al Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici ed alle relative regole. Ciò potrebbe essere inserito, nell'ambito dei compiti e relativa responsabilità sotto forma di disposizione tra le premesse nella quale inserire: "*Dato atto che non sussistono per il sottoscritto, né per il responsabile del procedimento interessato, conflitti di interesse in ordine all'adozione della presente determinazione ai sensi delle disposizioni sul Codice di Comportamento*". Si ricorda che, in quanto applicabili, le regole del Codice di Comportamento si estendono a tutti i collaboratori e consulenti ed a tutti i soggetti che a vario titolo prestano servizi o comunque collaborano a favore dell'amministrazione.

Il presente referto viene allegato al Verbale di Nucleo di Valutazione per l'anno 2016, 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, 31 luglio 2017

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