

# COMUNE DI VAILATE

**Provincia di Cremona**

Via S. Giani n. 8 C.a.p. 26019

Codice Fiscale e Partita IVA 00304990195

☎ 0363849108 int. 4 Fax 0363849112

e - mail Ufficio segreteria: [segreteria@comune.vailate.cr.it](mailto:segreteria@comune.vailate.cr.it)

PEC anagrafe.comune.vailate@pec.regione.lombardia.it

Sito internet: [www.comune.vailate.cr.it](http://www.comune.vailate.cr.it)

## **Relazione di verifica della regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 4 del Regolamento recante la disciplina dei controlli interni - ANNO 2021 -**

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 in data 28.02.2013 ha approvato il regolamento recante la disciplina dei controlli interni.

L'art. 4 del citato regolamento reca la disciplina del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile per il Comune di Vailate.

Per l'anno 2021 l'assetto organizzativo risultava così definito:

- Settore 1: amministrativo, dei servizi sociali, cultura, assistenza scolastica e sport: l'incarico di P.O. è assegnato al Segretario Comunale, Dott. Massimo Liverani Minzoni dal 03.12.2019
- Settore 2: tecnico e dei servizi esterni: l'incarico di P.O. è stato assegnato ad un dipendente incaricato ex art. 110 D.Lgs. 267/2000 inquadrato nella cat. D – Arch. J. Domenico Angelo Citto dal 03.06.2020 al 02.06.2024. Lo stesso ha cessato dall'incarico in data 03.07.2022
- Settore 3: servizi finanziari (contabilità, tributi ed economato): l'incarico di P.O. è assegnato ad una dipendente di cat. D – Dott.ssa Nadia Fontana
- Settore 4: polizia locale e commercio: l'incarico di P.O. è assegnato ad un dipendente di cat. D – Tovo Fausto

## **CRITERI GENERALI CUI SI ISPIRA IL CONTROLLO SUCCESSIVO SUGLI ATTI DEI RESPONSABILI DI AREA**

Di seguito vengono enucleati i criteri generali che ispirano il controllo successivo sugli atti:

- a ) rispetto delle indicazioni di leggi e regolamenti dell'ente;
- b ) correttezza e regolarità delle procedure amministrative e contabili;
- c ) supporto motivazionale adeguato nella redazione degli atti.

A tale scopo il controllo successivo mira a contribuire che eventuali atti amministrativi caratterizzati da criticità, siano in futuro non ripetuti poiché è del tutto evidente che l'atto si è ormai consolidato avendo prodotto i propri effetti giuridici che non possono essere eliminati con il controllo successivo. Trattasi, pertanto, di controllo collaborativo di tipo amministrativo appartenendo invece alla competente magistratura la verifica giurisdizionale sulla legittimità degli atti e sui profili di eventuali danni patrimoniali.

La scelta degli atti sui quali eseguire il controllo avviene per ogni singola area mediante estrazione a sorte.

Il controllo viene eseguito sull'intero anno 2021.

Sulla scorta di tali criteri, il giorno 17 ottobre 2022 il sottoscritto, dott. Massimo Liverani Minzoni, Segretario comunale, supportato nella redazione della presente relazione dalla dipendente signora Nazarri Federica, ha avviato le procedure che hanno portato alla seguente relazione sintetica delle attività svolte ai fini del controllo di che trattasi.

Sulla base di quanto sopra, si procederà secondo la seguente metodologia:

innanzitutto, si procederà al controllo degli atti gestionali riferiti al Settore 1 amministrativo, dei servizi sociali, cultura, assistenza scolastica e sport; di seguito il controllo riguarderà il Settore 2 tecnico e dei servizi esterni; di seguito il controllo riguarderà gli atti inerenti il Settore 3 servizi finanziari (contabilità, tributi ed economato) ed infine il Settore 4 polizia locale e commercio.

Riguardo la metodologia e la quantità di atti, si ritiene, per motivi equitativi, di sottoporre a controllo, per quanto concerne le determinazioni, n. 3 atti per ogni settore.

### **Esame specifico degli atti estratti**

Gli atti oggetto di controllo sono stati sorteggiati mediante sistema empirico, mediante estrazione a sorte e con l'assistenza della signora Nazarri Federica.

Si sono svolti i controlli di regolarità amministrativa per le determinazioni dei Settore 1, 2, 3 e 4 come da prospetto di seguito riportato:

#### **ANNO 2021 – DETERMINAZIONI SETTORE 1: Amministrativo, dei servizi sociali, cultura, assistenza scolastica e sport**

<b>N. E DATA</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>RILIEVI</b>
32 del 22.03.2021	Domanda di agevolazione tariffaria per mensa scuola dell'infanzia – anno scolastico 2020/2021	Nelle premesse viene richiamato impropriamente il Regolamento comunale concernente le forniture e i servizi da eseguire in economia
111 del 02.08.2021	Impegno di spesa per la liquidazione a n. 4 beneficiari del contributo misura unica volto al mantenimento dell'alloggio in locazione anche in relazione all'emergenza sanitaria Covid - 19	Nulla da rilevare
174 del 14.12.2021	Acquisto carta per fotocopiatori e stampati	Nulla da rilevare

#### **ANNO 2021 – DETERMINAZIONI SETTORE 2: Tecnico e dei servizi esterni**

<b>N. E DATA</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>RILIEVI</b>
7 del 03.03.2021	Determina a contrarre art. 192 decreto legislativo 267/2000 – Lavori presso la piazzola ecologica	Nelle premesse viene richiamata la Legge di Bilancio 2020 n. 160 del 27.12.2019 anziché del 2021 – Legge n. 178 del 30.12.2020 Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.
100 del 09.11.2021	Determina a contrarre art. 192 decreto legislativo 267/2000 e affidamento dell'incarico professionale per la redazione del frazionamento, inerente alla realizzazione della nuova pista ciclabile per Misano	Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.

	Gera d'Adda in Via Martiri della Libertà	
121 del 14.12.2021	Determina a contrarre art. 192 decreto legislativo 267/2000, e contestuale affidamento per la fornitura di materiale vario	Nelle premesse viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Servizio Finanziario con scadenza il 30.06.2021 anziché il Decreto Sindacale prot. n. 5647 del 30.06.2021 Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.

**ANNO 2021 – DETERMINAZIONI SETTORE 3: servizi finanziari (contabilità, tributi ed economato)**

N. E DATA	OGGETTO	RILIEVI
1 del 21.01.2021	Discarico buoni economato 4^ trimestre 2020	Nulla da rilevare
8 del 15.07.2021	Approvazione bando per la riduzione della tassa rifiuti TARI anno 2021 a favore delle utenze non domestiche di Vailate interessate a chiusure obbligatorie o da restrizioni dell'esercizio della propria attività a seguito dell'emergenza Covid 19	Nulla da rilevare
14 del 01.10.2021	Approvazione bando per la riduzione della tassa rifiuti TARI anno 2021 a favore delle utenze non domestiche di Vailate interessate da chiusure obbligatorie o da restrizioni dell'esercizio della propria attività a seguito dell'emergenza Covid 19 – riapertura termini	Nulla da rilevare

**ANNO 2021 – DETERMINAZIONI SETTORE 4: polizia locale e commercio**

N. E DATA	OGGETTO	RILIEVI
5 del 04.02.2021	Liquidazione compenso ad addetto di polizia locale per realizzazione progetto di vigilanza anno 2020	Nelle premesse: - viene impropriamente richiamato il Regolamento comunale concernente le forniture di beni e i servizi da eseguire in economia - vengono richiamate impropriamente una serie di normative relative al bilancio - viene richiamata la Legge di Bilancio 2020 n. 160 del 27.12.2019 anziché del 2021 – Legge n. 178 del 30.12.2020 - viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Segretario Comunale con scadenza il 30.09.2020 Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.
17 del 13.09.2021	Affidamento tramite Sintel Regione Lombardia a ditta Maggioli SPA per la fornitura ed installazione di telecamere ed accessori per sistema di videosorveglianza	Nelle premesse: - viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Settore 3 Finanziario con riferimenti errati. E' stato indicato prot. n. 4593/1.6/21 del 28.08.2021 anziché il Decreto

		<p>Sindacale prot. n. 5674 del 30.06.2021</p> <p>- viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Settore 4 Polizia Locale con scadenza il 30.05.2021 anziché il Decreto Sindacale prot. n. 4593 del 28.05.2021</p> <p>- viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina di Segretario Comunale scaduto</p> <p>Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.</p>
23 del 28.12.2021	Acquisto divise per addetti servizio di polizia locale	<p>Nelle premesse:</p> <p>- viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Settore 3 scaduto anziché il Decreto Sindacale prot. n. 5674 del 30.06.2021 in vigore al momento dell'adozione della determina</p> <p>- viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Settore 4 indicando erroneamente la data del 28.08.2021 anziché del 28.05.2021</p> <p>- viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Settore 1 con scadenza il 30.06.2021</p> <p>Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.</p>

## CONCLUSIONI

L'attività di verifica delle determinazioni adottate dai responsabili di settore denota una buona conoscenza delle norme procedurali.

Nelle premesse dei provvedimenti amministrativi viene dato conto dei presupposti di fatto e dell'iter logico giuridico con cui si è addivenuti alla decisione finale.

Tutte le determinazioni per le quali è previsto il visto attestante la copertura finanziaria, risultano munite del predetto visto.

Si coglie l'occasione per invitare i soggetti responsabili di settore alla verifica dei richiami normativi.

Complessivamente l'esito del controllo fornisce un risultato positivo sotto il profilo della regolarità amministrativa.

I suggerimenti segnalati costituiscono direttive per determinazioni e/o provvedimenti di analogo contenuto al fine di migliorare l'attività di controllo in collaborazione con i dipendenti comunali.

Ai sensi dell'art. 4, comma 20, del Regolamento comunale controlli interni, del presente referto viene trasmesso al Sindaco, all'organo di revisione, all'organismo di valutazione ed ai Responsabili di Settore

Dalla residenza comunale 17 ottobre 2022

**IL SEGRETARIO GENERALE**

**Dott. Massimo Liverani Minzoni**

Documento informatico firmato digitalmente  
ai sensi del testo unico D.P.R. 445/2000 e D.Lgs. 82/2005  
e norme collegate

La presente relazione è inserita sul sito web istituzionale al link “Amministrazione Trasparente”, alle voci “Controlli e rilievi sull’Amministrazione”- “Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe”.