

# 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 2022 -**

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 2022 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:
  - ✓ ai sensi dell'art. 110, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 inquadrato nella cat. D – all'Arch. J. Domenico Angelo Citto dal 03.06.2020 al 03.07.2022
  - ✓ ai sensi della delibera di G.C. n. 74 del 31.05.2019 “Affidamento responsabilità degli uffici e dei servizi ai componenti dell'organo esecutivo” al Sindaco, Paolo Palladini, dal 03.07.2022 sino al 15.09.2022;
  - ✓ ai sensi dell'art. 110, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 inquadrato nella cat. D – all'Arch. J. Sabbadini Paolo dal 16.09.2022 al 13.02.2023
- 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 SETTORE**

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 2022.

Sulla scorta di tali criteri, il giorno 30 ottobre 2023 il sottoscritto, Avv. 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 cui 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 2022 – DETERMINAZIONI SETTORE 1: Amministrativo, dei servizi sociali, cultura, assistenza scolastica e sport**

<b>N. E DATA</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>RILIEVI</b>
2 del 24.01.2022	Abbonamento quotidiano "La Provincia di Cremona"	Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.
90 del 29.06.2022	Comunità Sociale Cremasca a.s.c. – Trasferimento fondi per servizi a saldo 2021	Nulla da rilevare
178 del 19.12.2022	Elezioni del Presidente del Consiglio Regionale della Lombardia del 12 e 13 febbraio 2023 – Costituzione dell'ufficio elettorale	Nulla da rilevare

#### **ANNO 2022 – DETERMINAZIONI SETTORE 2: Tecnico e dei servizi esterni**

<b>N. E DATA</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>RILIEVI</b>
2 del 19.01.2022	Approvazione S.A.L. n. 2 corrispondente al finale – lavori di realizzazione percorso pedonale e collegamento di Via Dante Alighieri con Via J.F.Kennedy	Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.
50 del 10.06.2022	Determina a contrarre art. 192 decreto legislativo 267/2000 e contestuale affidamento del servizio di disinfezione insetti pericolosi presso aree verdi e strutture comunali	Viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Servizio Finanziario prot. n. 5677/1.6/19 del

		<p>28.06.2019 con scadenza il 30.06.2021 anziché il Decreto Sindacale prot. n. 5647/1.6/21 del 30.06.2021.</p> <p>Viene richiamata la Legge di Bilancio 2021 (Legge n. 178 del 30.12.2020) anziché la Legge di Bilancio 2022 (Legge 30 dicembre 2021, n. 234)</p> <p>Viene citata la delibera G.C. n. 74 del 31.05.2022, che risulta non sussistere</p> <p>Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.</p>
123 del 08.11.2022	Impegno di spesa – Canoni 2022 canile intercomunale (dal 01.07.2022 al 31.12.2022)	<p>Viene fatto impropriamente richiamo a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- D.P.R. 05.10.2010 n. 207 e ss.mm.ii.</li> <li>- D.M. 07.03.2018, n. 49</li> </ul>

**ANNO 2022 – DETERMINAZIONI SETTORE 3: servizi finanziari (contabilità, tributi ed economato)**

<b>N. E DATA</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>RILIEVI</b>
2 del 29.01.2022	Anticipazione fondi all'economo comunale anno 2022	Nulla da rilevare
19 del 06.07.2022	Servizio elaborazione stipendi periodo 01.07.2022 – 30.06.2023 aggiudicazione – CIG ZB936DF1B1	Nulla da rilevare
24 del 23.12.2022	Attribuzione del nuovo trattamento economico previsto dal C.C.N.L. Funzioni Locali 2019 – 2021 con liquidazione degli arretrati	Nulla da rilevare

**ANNO 2022 – DETERMINAZIONI SETTORE 4: polizia locale e commercio**

<b>N. E DATA</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>RILIEVI</b>
1 del 12.01.2022	Nomina responsabile delle istruttorie del procedimento afferente gli atti di polizia locale del settore n. 4 polizia locale e commercio	Nulla da rilevare
18 del 27.06.2022	Abbonamento annuale per assistenza e manutenzione impianto di videosorveglianza comunale	<p>Nelle premesse:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- viene richiamata la delibera di C.C. n. 10 del 09.04.2021 avente ad oggetto: "D.Lgs. 23.6.2011, n. 118 – approvazione bilancio di previsione 2021 triennio 2021/2023 e relativi allegati" anziché la delibera di C.C. n. 21 del 27.05.2022 avente ad oggetto: "documenti programmazione finanziaria esercizio 2022 – 2024: approvazione del documento unico di programmazione e del bilancio di previsione";</li> <li>- viene richiamato il Decreto Sindacale di nomina del Responsabile del Settore 3 Finanziario con riferimenti errati. E' stato indicato prot. n. 5677/1.6/19 del 28.06.2019 anziché il Decreto</li> </ul>

		Sindacale prot. n. 5674 del 30.06.2021 - viene richiamato il Decreto Sindacale prot. n. 1007/1.16/21 del 02.02.2021 di nomina di Segretario Comunale scaduto Non è riportata l'insussistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interessi.
27 del 01.12.2022	Affidamento del servizio di notificazione degli atti	Nulla da rilevare

## 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, considerata la costante evoluzione della stessa.

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, 30 ottobre 2023

**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".