



COMUNE DI PIANENGO

Provincia di Cremona

Ufficio Segreteria

Via Roma 59 P.IVA. 00314650193

Tel 0373/752223 - 0373/752211 - Fax. 0373/74315

e-mail: info@comune.pianengo.cr.it

posta certificata: comune.pianengo@mailcert.cremasconline.it

Pianengo, lì 03.09.2022

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE

(articolo 147-bis comma 2 del TUEL)

PRIMO SEMESTRE 2022

Verbale n°002 del 03.09.2022

L'UNITÀ DI CONTROLLO INTERNO

Richiamati:

- il comma 1 dell'articolo 147 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n°267 (TUEL) per il quale: *“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'articolo 147-bis del 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”.

Dato atto che il regolamento dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n°2 del 10.01.2013, e successivamente modificato con deliberazione C.C. n°6 del 28.03.2022, ha stabilito quanto segue:

- L'Unità di Controllo interno (costituita dal Segretario Comunale e dai Responsabili dei Servizi), quale organo deputato ad esercitare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile (artt. 4 e 10).
- Il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile viene esercitato nel seguente modo:
 - ✓ Il controllo, effettuato dall'Unità di Controllo, verte sulla competenza dell'organo e sulla regolarità delle procedure seguite.
 - ✓ Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene estratto in modo casuale ed è pari ad almeno il 5% del complesso degli atti, di cui al comma 1°, riferiti al periodo precedente.

- ✓ In caso di riscontrate irregolarità, verranno attivati o sollecitati i poteri di autotutela, da parte dei soggetti interessati, ferma restando l'obbligo, in presenza dei presupposti, di denuncia alla Procura della Corte dei Conti.
- ✓ Le risultanze del controllo sono trasmesse dall'Unità di Controllo con apposito referto semestrale ai Responsabili di Servizio, anche individualmente, agli organi di valutazione come documenti utili per la valutazione, ed al Consiglio Comunale tramite il suo Presidente.
- ✓ L'Unità di Controllo interno può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Sulla base della normativa legislativa e regolamentare ora indicata, l'Unità di Controllo interno in data 02 settembre 2022, ha estratto a sorte i seguenti provvedimenti:

| | |
|-----|--|
| 48 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°8 DEL 26.05.2022 Determina a contrarre affidamento diretto – Corso di aggiornamento Primo Soccorso ai dipendenti comunali, ai sensi del D.Lgs. n°81/2008 – CIG: Z573692343 |
| 113 | DETERMINA SERVIZIO FINANZIARIO N°31 DEL 06.06.2022 Noleggio macchine fotocopiatrici Scuola Infanzia, Scuola Primaria ed Uffici Comunali per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2022 – Impegno di spesa per l'anno 2022 (CIG: Z2C2A07CAE) |
| 108 | DETERMINA SERVIZIO FINANZIARIO N°26 DEL 30.05.2022 Impegno di spesa per tumulazione, inumazione, estumulazione ed esumazione salme anno 2022 (CIG: Z662FDA978) |
| 79 | DETERMINA SERVIZIO AMMINISTRATIVO N°31 DEL 09.05.2022 Laboratorio per la Festa della Mamma – Impegno di spesa (CIG: Z6B3651F3D) |
| 42 | DETERMINA SERVIZIO AMMINISTRATIVO N°26 DEL 14.04.2022 Fornitura materiale destinato al punto cottura comunale – Impegno di spesa (CIG: Z003609304) |
| 167 | CONTRATTO N°26 DEL 30.05.2022 Tumulazione cassetina di zinco defunto Gipponi Emanuele all'interno di colombaro già occupato |
| 72 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°32 DEL 24.06.2022 Servizio in concessione di gestione manutenzione, riqualificazione ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione pubblica – Impegno di spesa per l'anno 2022. CIG: 8238807E94A e CUP: C11C19000260009 |
| 66 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°26 DEL 27.05.2022 Determina a contrarre servizio di manutenzione del manto erboso del campo sportivo – CIG: Z9C3699206 |
| 51 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°11 DEL 26.05.2022 Affidamento diretto servizio di sostituzione dello scaldabagno presso la palestra comunale – CIG: Z3C369318E |

In aderenza alla normativa regolamentare, sono stati individuati i provvedimenti da sottoporre al controllo di regolarità contabile:

| | |
|-----|---|
| 48 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°8 DEL 26.05.2022 Determina a contrarre affidamento diretto – Corso di aggiornamento Primo Soccorso ai dipendenti comunali, ai sensi del D.Lgs. n°81/2008 – CIG: Z573692343 |
| 113 | DETERMINA SERVIZIO FINANZIARIO N°31 DEL 06.06.2022 Noleggio macchine fotocopiatrici Scuola Infanzia, Scuola Primaria ed Uffici Comunali per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2022 – Impegno di spesa per l'anno 2022 (CIG: Z2C2A07CAE) |
| 108 | DETERMINA SERVIZIO FINANZIARIO N°26 DEL 30.05.2022 Impegno di spesa per tumulazione, inumazione, estumulazione ed esumazione salme anno 2022 (CIG: Z662FDA978) |
| 79 | DETERMINA SERVIZIO AMMINISTRATIVO N°31 DEL 09.05.2022 Laboratorio per la Festa della Mamma – Impegno di spesa (CIG: Z6B3651F3D) |
| 42 | DETERMINA SERVIZIO AMMINISTRATIVO N°26 DEL 14.04.2022 Fornitura materiale destinato al punto cottura comunale – Impegno di spesa (CIG: Z003609304) |

| | |
|----|--|
| 72 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°32 DEL 24.06.2022 Servizio in concessione di gestione manutenzione, riqualificazione ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione pubblica – Impegno di spesa per l'anno 2022. CIG: 8238807E94A e CUP: C11C19000260009 |
| 66 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°26 DEL 27.05.2022 Determina a contrarre servizio di manutenzione del manto erboso del campo sportivo – CIG: Z9C3699206 |
| 51 | DETERMINA SERVIZIO TECNICO N°11 DEL 26.05.2022 Affidamento diretto servizio di sostituzione dello scaldabagno presso la palestra comunale – CIG: Z3C369318E |

A seguito del controllo di regolarità contabile, effettuato dall'Unità di Controllo interno, non sono state rilevate anomalie o irregolarità.

In aderenza al Regolamento Comunale, l'Unità di Controllo interno procede, a questo punto, ad effettuare un controllo di regolarità amministrativa sul complesso dei provvedimenti (tutti i n°9 provvedimenti estratti).

L'unità di Controllo interno, dopo attento esame, ritiene che **tutti i provvedimenti estratti, pari a n°9, non sono affetti da alcuna irregolarità amministrativa.** In particolare, l'Unità di Controllo interno ha verificato i predetti provvedimenti alla luce dei tre vizi di legittimità amministrativa (incompetenza relativa, violazione di legge, eccesso di potere). Al riguardo, si evidenzia che, per quanto concerne l'eccesso di potere, la verifica è stata condotta, esaminando i provvedimenti in relazione a tutte le possibili figure sintomatiche del medesimo, quali ad esempio: sviamento di potere; falsità dei presupposti; travisamento ed erronea valutazione dei fatti; erronea valutazione dei fatti; difetto di istruttoria; illogicità della motivazione; irragionevolezza della motivazione; inosservanza di circolari; disparità di trattamento; ingiustizia manifesta; violazione del principio di proporzionalità; contraddizione tra motivi e dispositivo; contraddizione tra provvedimenti; elusione del giudicato. Inoltre, è stata posta in essere particolare attenzione pure in relazione ad eventuali vizi procedurali, ed anche in relazione a ciò, non si è accertata alcuna sussistenza di vizio.

Si dispone che le presenti risultanze del controllo (verbale n°1 e verbale n°2) vengano trasmesse al Consiglio Comunale, tramite il suo Presidente.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Alesio Dr. Massimiliano

SOTTOSCRIZIONE RESA DIGITALMENTE



LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Nicolini Gisella

SOTTOSCRIZIONE RESA DIGITALMENTE

