

COMUNE DI VAL DI ZOLDO

Oggetto: Relazione annuale sull'attività di controllo - Art. 11 del Regolamento sui controlli interni

IL SEGRETARIO COMUNALE

Richiamato il Regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 2 del 17 gennaio 2013, da parte dell'ex Comune di Forno di Zoldo, in quanto il Comune di Val di Zoldo è stato costituito a seguito di procedimento di fusione, con legge della Regione Veneto n. 5 del 18 febbraio 2016, il sottoscritto segretario redige la seguente relazione.

Si premette che, nei prossimi mesi sarà adottato il regolamento dei controlli interni specifico per il Comune di Val di Zoldo; nelle more dell'approvazione del regolamento, i controlli sono effettuati sulla base della normativa sopra indicata, con riferimento a quanto previsto dall'art. 1, comma 124, della legge n. 56/2014.

L'attività degli uffici relativa all'anno 2017 è stata monitorata mediante selezione per campionamento delle determinazioni dei diversi uffici, estratte mediante il sistema del sorteggio numerico in scatola chiusa.

Si evidenzia che, per quanto riguarda il controllo dei contratti, questi se necessitano di un passaggio, per competenza in Giunta o in Consiglio Comunale, sono sempre soggetti al controllo preventivo del segretario. In particolare, nel corso del 2017, sono stati stipulati dei contratti di comodato tutti previamente verificati.

E' stato stipulato un contratto in forma pubblica amministrativa relativo all'affidamento di un incarico di progettazione e un contratto di appalto di lavori.

Gli Uffici, per quanto riguarda la forma dei contratti di affidamento regolati dal nuovo Codice degli appalti, sono attenti nel garantire il rispetto della previsione di cui all'art. 32, comma 14, del D. lgs. 50/2016, che ha sostituito l'art. 11, comma 13, del D. lgs. 163/2006.

L'art. 11 del Regolamento sopra citato, rubricato "Risultati dell'attività di controllo" del predetto Regolamento rubricato "Controllo successivo di regolarità amministrativa", dispone quanto segue:

1. Il segretario comunale descrive, in apposita relazione annuale, il numero degli atti e dei procedimenti esaminati, i rilievi sollevati ed il loro esito. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi prodotti da ciascuna area organizzativa dell'Ente e le relative indicazioni rivolte ai responsabili delle stesse.
2. Le relazioni sono trasmesse ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché al revisore del conto e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.
3. La segnalazione di singole irregolarità, sostanzialmente rilevanti, viene fatta subito al competente Responsabile, al momento del loro rilievo, per consentire le eventuali azioni correttive.

Gli atti che sono stati oggetto di controllo, tramite individuazione per campionamento, relativi alle Aree tecnica, manutentiva, amministrativa e finanziaria sono i seguenti:

- Determinazione Responsabile Area Manutenzioni n. 37 del 22/02/2017;
- Determinazione di Area Tecnica n. 208 del 14/06/2017;
- Determinazione di Area Tecnica n. 288 del 25/07/2017;
- Determinazione di Area Amministrativa n. 298 del 01/08/2017;

- Determinazione di Area Amministrativa n. 347 del 16/09/2017;
- Determinazione di Area Amministrativa n. 437 del 08/11/2017.

Il controllo viene operato in particolare riferimento alla regolarità del provvedimento esaminato rispetto alla corrispondenza delle risorse gestite con quanto assegnato in sede di approvazione del documento di programmazione, nonché rispetto alle norme seguenti:

- Regolamento contabilità;
- Artt.179-183-184-191-192 del D.Lgs 267/2000;

Le risultante del controllo riportano i seguenti esiti:

- Determinazione del Responsabile Area Manutenzioni n. 37 del 22/02/2017 avente ad oggetto "Indizione di una procedura tramite trattativa diretta sul Mepa per l'affidamento del servizio triennale 2017/2019 di revisione e di manutenzione periodica degli impianti antincendio in dotazione ai servizi presso edifici comunali, ai sensi dell'art. 36, comma 2 lett. a), del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Nuovo Codice degli appalti (Smart Cig Z441D79E9F) -
Il provvedimento è corretto e risulta aver rispettato la procedura sia per gli affidamenti diretti, come disciplinati dall'art. 36, comma 2, lett. a), del D. lgs. 50/2016 sia per il ricorso al Mepa. L'impegno di spesa è triennale e, nel rispetto delle nuova disciplina contabile, il provvedimento andrebbe integrato con il riferimento normativo di cui all'art. 183, comma 8, del D. Lgs. 267/2000, che si riporta *"Al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del patto di stabilità interno; la violazione dell'obbligo di accertamento di cui al presente comma comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa"*.
- Determinazione di Area Tecnica n. 208 del 14/06/2017 avente ad oggetto "Realizzazione della nuova strada silvo- pastorale "Fagarè" - Mugon- Pian d'Angia". Affidamento incarico progettazione esecutiva e direzione lavori (CIG Z101EF2D32).
Il provvedimento è corretto sia dal punto di vista del rispetto formale che sostanziale della normativa di riferimento.
Contiene solo un'imprecisione in relazione agli obblighi di pubblicazione di cui all'art. 15 del D. lgs. 33/2013, in quanto la pubblicità prevista per questo tipo di provvedimenti non ha efficacia di pubblicità legale ma comporta in caso di omissione l'applicazione della sanzione prevista dall'art. 15, comma 3, del D. Lgs. 33/2013 a carico del responsabile della procedura, come di seguito riportato: *"In caso di omessa pubblicazione di quanto previsto al comma 2, il pagamento del corrispettivo determina la responsabilità del dirigente che l'ha disposto, accertata all'esito del procedimento disciplinare, e comporta il pagamento di una sanzione pari alla somma corrisposta, fatto salvo il risarcimento del danno del destinatario ove ricorrano le condizioni di cui all'articolo 30 del D. Lgs. 104/2010"*;
- Determinazione di Area Tecnica n. 288 del 25/07/2017, avente ad oggetto "Appalto del servizio di redazione della progettazione definitiva, esecutiva, compresa la sicurezza in fase di progettazione esecuzione della direzione lavori, contabilità, assistenza al collaudo, sicurezza in fase di esecuzione, dei lavori di miglioramento sismico della scuola elementare e media Dante Alighieri in Comune di Val di Zoldo. Determina a contrarre ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. 267/2000. CIG 71550863C1". – *Esito positivo – Nessuna nota*
- Determinazione di Area Amministrativa n. 298 del 01/08/2017, avente ad oggetto "Acquisizione tramite trattativa diretta su Mepa materiale informatico - determina a contrarre - CIG ZD81F83133" – *Esito positivo – Nessuna nota*

- Determinazione di Area Amministrativa n. 347 del 16/09/2017, avente ad oggetto "Aggiudicazione fornitura vestiario polizia locale mediante RDO ME.PA: - CIG ZBC1FAF36F - ditta F.A.P. snc" – *Esito positivo – Nessuna nota*
- Determinazione di Area Amministrativa n. 437 del 08/11/2017, avente ad oggetto "Acquisto carta in risme CIG ZBD208F642"
Il provvedimento risulta corretto dal punto di vista sostanziale, presenta solo alcuni richiami normativi superati:
 - a) il riferimento all'art. 328 nel terzo rigo deve richiamare il vecchio regolamento attuativo del d., lgs. 163/2006;
 - b) il provvedimento deve essere epurato dai richiami al D. Lgs. 163/2006 e aggiornarli ai riferimenti di cui al D. Lgs. 50/2016;
 - c) il provvedimento dovrebbe motivare il differimento del termine di pagamento della fattura a 60 giorni anziché a 30.

Dall'esame degli esiti dei controlli, visto anche l'art. 147 – bis del D. Lgs. 267/2000, si riscontra una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile.

Il suddetto verbale verrà inviato ai Responsabili di Area del Comune di val di Zoldo.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario Comunale
dott.ssa Gemma Chiesura

