

COMUNE DI PREGANZIOL
(Provincia di Treviso)

UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
2 ^a semestre 2022	1	05.10.2023

Il giorno 05.10.2023 si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta dal Segretario Generale e dai Responsabili di Settore con posizione organizzativa in occasione della "conferenza delle posizioni organizzative":

Componente	Ruolo	Presenti	Assenti
Dott. Longo Silvano	Segretario Generale e Responsabile dell'Unità di Programmazione e Controllo Giuridico Amministrativo	x	
Dr.ssa Sovran Eleonora	Responsabile del Settore I - Affari Generali, Istituzionali e Associazionismo	x	
Dott. Bellini Sauro	Responsabile del Settore II - Politiche Economiche Finanziarie	x	
Geom. Bullo Massimo	Responsabile del Settore III - Politiche del Territorio e Sviluppo Economico	x	
Ing. Alessandro Mazzero	Responsabile del Settore IV – Politiche Ambientali e Lavori Pubblici		x
Dr.ssa Alessia Righetto	Responsabile del Settore V – URP – Servizi al cittadino e Risorse Umane	x	
Dott. Stefano Forte	Comandante del Corpo intercomunale di Polizia Locale Mogliano Veneto Preganziol Casier		x

per l'individuazione degli atti da sottoporre alla verifica successiva di regolarità amministrativa così determinati:

- Deliberazioni di Consiglio Comunale
- Deliberazioni di Giunta Comunale
- Determinazioni
- Liquidazioni

Successivamente, con varie sedute, l'Unità di Controllo Amministrativo procede all'attività di verifica secondo:

- il vigente "Regolamento dei controlli interni" approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 08.01.2013, in particolare l'articolo 2, comma 1 "Le attività di controllo vengono esperite in maniera integrata da un'apposita unità preposta, denominata "unità di

controllo”, composta dal Segretario dell’ente, dal Responsabile del servizio finanziario e dai Responsabili dei servizi”;

- la vigente “metodologia per il controllo preventivo e successivo di regolarità amministrativa e per il controllo preventivo di regolarità contabile” approvata dalla Giunta Comunale con propria deliberazione n. 268 in data 17.12.2019 nell’ambito del sistema integrato dei controlli interni di cui all’articolo 147 del D.Lgs n 267/2000;

Il controllo di regolarità amministrativa, ai sensi dell’art. 147 bis, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 e art. 4 del richiamato regolamento dei controlli interni, è relativo agli atti adottati **nel periodo dal 01.07.2022 al 31.12.2022**, e tiene conto della metodologia approvata e dei seguenti criteri:

- a) Il controllo interno non ha carattere ispettivo ma è finalizzato ad un miglioramento organizzativo per anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
- b) Alle verifiche sul singolo atto potrà essere presente il Responsabile del Settore che lo ha proposto o adottato, al fine di richiedere chiarimenti sull’atto stesso;
- c) L’attività di controllo, relativamente alle **deliberazioni di Consiglio Comunale, Giunta Comunale, alle determinazioni ed alle liquidazioni** riguarda tutti gli elementi essenziali degli atti (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazione) e, secondo un metodo di rotazione, relativamente al presente periodo, riguarda la seguente “famiglia di controlli”:
 - Regolarità delle procedure
 - Rispetto delle normative legislative e conformità alle norme
 - Pubblicità

Con riferimento alle determinazioni di impegno di spesa, l’attività di verifica ha riguardato anche i controlli previsti dalla metodologia, per l’attuazione delle Linee Guida ANAC n 4, in materia delle verifiche per l’affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie comunitarie, approvata con delibera di Giunta Comunale n. 122 del 12.06.2018.

Tenuto conto del metodo di campionamento adottato, i controlli hanno riguardato le tipologie di atti con le frequenze a fianco di ciascuno indicate come riportate nell’allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Si precisa che, nell’ambito del controllo successivo di regolarità amministrativa di cui all’articolo 147 bis del TUEL, si è proceduto ad un attento esame degli atti sottoposti a controllo con particolare riferimento al rispetto di tutte le misure di prevenzione della corruzione previste nel PTPC.

Il monitoraggio delle misure anticorruzione previste nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, infatti, integra, oltre al sistema della performance, anche il Controllo successivo degli atti (previsto quale misura sia del Piano Anticorruzione e Trasparenza che dal Regolamento dei Controlli Interni dell’Ente) recependone i risultati e le criticità rilevate.

Si riportano di seguito le conclusioni sintetiche dell’attività di controllo successivo di regolarità amministrativa per gli atti estratti indicati nella tabella di cui all’allegato A per i quali sono state effettuate le verifiche analitiche sul singolo atto dei parametri sopra individuati come da scheda acquisita agli atti d’ufficio presso l’Unità di Programmazione e Controllo Giuridico Amministrativo.

DELIBERAZIONI DI CONSIGLIO COMUNALE E DI GIUNTA COMUNALE

Le risultanze del controllo, in relazione alle deliberazioni di Consiglio e di Giunta estratte, confermano una sostanziale correttezza amministrativa contabile degli atti. Le irregolarità riscontrate non sono tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità e l’efficacia dei

provvedimenti, ma suggeriscono l'adozione di soluzioni di carattere anche formale tali da supportare l'azione degli operatori. In particolare, si segnala, che:

- In relazione alla delibera di Giunta Comunale n. 173 del 04.10.2022 del Settore VI ad oggetto: *“Spazi civici di comunità: approvazione accordo di partenariato”* si consiglia di riportare nel preambolo una puntuale e chiara indicazione dei presupposti di fatto. La loro puntuale indicazione nell'atto amministrativo è necessaria al fine di consentire ai destinatari dello stesso e a chi vi abbia interesse di verificare i presupposti di legittimità delle scelte compiute. Infatti, quest'ultimi motivano e giustificano l'adozione dell'atto e attribuiscono allo stesso un dato contenuto. Un'indicazione poco precisa e puntuale dei presupposti di fatto rende difficoltosa questa verifica e costituisce, in tal modo ostacolo, alla concreta realizzazione del principio di trasparenza. Si rileva, altresì, che il provvedimento in oggetto risulta pubblicato in Amministrazione Trasparente nella sottosezione "Provvedimenti" ma non nella specifica sottosezione "Accordi stipulati dall'Amministrazione con soggetti privati o con altre amministrazione pubbliche.";
- in relazione alla delibera di Giunta Comunale n. 203 del 15.11.2022 del Settore II ad oggetto: *“Destinazione proventi delle sanzioni pecuniarie per la violazione del codice della strada anno 2023”* si consiglia di esplicitare per esteso i presupposti giuridici. Si evidenzia, a tal fine, che le ragioni giuridiche sono rappresentate da quelle norme che, in presenza e sulla base dei presupposti di fatto già individuati nel preambolo, motivano e giustificano l'adozione dell'atto e l'attribuzione allo stesso di un dato contenuto. La puntuale indicazione dei testi di legge e delle norme regolamentari nell'atto amministrativo è, altresì, necessaria al fine di consentire ai destinatari dello stesso e a chi vi abbia interesse di verificare i presupposti di legittimità delle scelte compiute. L'assenza nel testo della puntuale indicazione delle norme di riferimento rende difficoltosa questa verifica e costituisce, in tal modo ostacolo, alla concreta realizzazione del principio di trasparenza. Si evidenzia, altresì, che a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 118/2011 la deliberazione di ripartizione previsionale dei proventi per violazione al C.d.S ha durata triennale.
- in relazione alla delibera di Giunta Comunale n. 233 del 15.12.2022 del Settore IV ad oggetto: *“Individuazione beneficiario del fondo ex L.R. 20.08.1987, n. 44 e s.m.i. destinato agli interventi relativi alla categoria di opere concernenti le chiese e gli altri edifici religiosi. Anno 2023.”* si evidenzia che l'art. 2 della L.R. 44/1987 stabilisce che il Consiglio Comunale, in sede di approvazione del bilancio di previsione, adotti, tenuto conto delle priorità indicate nell'ambito di una valutazione complessiva sulle destinazioni di spesa dell'intero ammontare degli oneri, un programma ove sono determinate le opere beneficiarie, nonché l'ammontare e la forma del concorso comunale. Alla luce di quanto disposto dal sopracitato dettato normativo, si consiglia, anche per motivi di efficienza ed economicità, di provvedere con il solo provvedimento consiliare ad individuare i soggetti beneficiari del contributo, adottando un solo provvedimento amministrativo, anziché due, come nel caso in esame.

DETERMINAZIONI

In relazione all'attività di controllo svolta in relazione alle determinazioni esaminate si rileva in particolare quanto segue:

- determina n. 484 del 06.09.2022 del Settore V ad oggetto: *“Presenza d'atto dimissioni di un dipendente con profilo di Istruttore Direttivo Amministrativo Cat. D con decorrenza 01.08.2022.”*;
- Il provvedimento relativo alla presa d'atto delle dimissioni di un dipendente con decorrenza 01.08.2022 è stato assunto in data 06.09.2022. Si evidenzia che tale ritardo rende l'atto inopportuno.

- determina n. 519 del 20.09.2022 del Settore IV ad oggetto: “Determina a contrarre per l'affidamento a mezzo procedura negoziata ai sensi dell’art. 1 comma 2, lettera b) del D. L. 76/2020, convertito in L. 120/2020, modificato dall’art. 51 comma 1 lett. a) del D.L. 77/2021, convertito in Legge 108/2021 per l'affidamento, in concessione quinquennale dal 2022, della distribuzione di alimenti e bevande tramite distributori automatici nel comune di Preganziol. Impegno e liquidazione di euro 30,00 a favore di A.N.A.C. per spese di gara CIG 9372688ACF”:
- si rileva poca chiarezza espositiva determinata sia da un'esposizione poco organica e poco logica delle premesse sia da un'insufficiente richiamo ai riferimenti legislativi. Non risulta, ad esempio, alcun riferimento all'art. 164 del D.Lgs 50/2016 e all'art. 36 comma 2 lett b. Si evidenzia, a tal fine, che le ragioni giuridiche sono rappresentate da quelle norme che, in presenza e sulla base dei presupposti di fatto già individuati nel preambolo, motivano e giustificano l'adozione dell'atto e l'attribuzione allo stesso di un dato contenuto. La puntuale indicazione dei testi di legge e delle norme regolamentari nell'atto amministrativo è, altresì, necessaria al fine di consentire ai destinatari dello stesso e a chi vi abbia interesse di verificare i presupposti di legittimità delle scelte compiute. Si consiglia di esplicitare per esteso i presupposti giuridici dato che l'assenza nel testo della puntuale indicazione delle norme di riferimento rende difficoltosa questa verifica e costituisce, in tal modo ostacolo, alla concreta realizzazione del principio di trasparenza.
- determina n. 834 del 28.12.2022 del Settore VI ad oggetto: “Erogazione contributo di integrazione economica al pagamento di retta residenziale. Impegno e liquidazione di Euro 5.637,12=”:
- si riscontra che non vi è nel preambolo una puntuale e chiara indicazione dei presupposti di fatto. La loro puntuale indicazione nell'atto amministrativo è necessaria al fine di consentire ai destinatari dello stesso e a chi vi abbia interesse di verificare i presupposti di legittimità delle scelte compiute. Infatti, quest'ultimi motivano e giustificano l'adozione dell'atto e attribuiscono allo stesso un dato contenuto. Si consiglia di riportare un'indicazione precisa e puntuale dei presupposti di fatto al fine di dare concreta realizzazione al principio di trasparenza.

LIQUIDAZIONI

In relazione alle seguenti determinazioni si rileva quanto segue:

- determina di liquidazione n. 528 del 16.09.2022 del Settore IV ad oggetto:” *Pagamento fattura telefonica alla Telecom Italia Spa relativa al 5 bimestre 2022- servizio di telefonia mobile Convenzione PA8.*”:
- mancano nel provvedimento i riferimenti alla data della fattura e alla data di acquisizione al protocollo. La liquidazione risulta comunque effettuata dopo i 30 giorni. La liquidazione risulta comunque effettuata dopo i 30 giorni
- determina di liquidazione n. 563 del 04.10.2022 del Settore IV ad oggetto: “*Liquidazione fattura n 1126/2022 del 27.05.2022 CIG Z683718FF9 beneficiario Bp service srl*”:
- si rileva un importante ritardo nella liquidazione della fattura n 1226 del 27.05.2022

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa si conclude in data 26.10.2023.

Il presente verbale viene trasmesso ai Responsabili di Settore per il rispetto e il superamento delle criticità riscontrate, ciascuno per l'attività di propria competenza, dando atto che il controllo successivo di regolarità amministrativa rientra nel percorso di miglioramento di qualità degli atti e della Performance Complessiva di Ente.

Viene altresì trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, all'Organismo di Valutazione ed al Consiglio Comunale.

Segretario Generale	F.to Dr. Longo Silvano	
Responsabile del Settore I	F.to Dr.ssa Sovran Eleonora	
Responsabile del Settore II	F.to Dott. Bellini Sauro	
Responsabile del Settore III	F.to Geom. Bullo Massimo	
Responsabile del Settore IV	F.to Ing. Mazzero Alessandro	
Responsabile del Settore V	F.to Dr.ssa Righetto Alessia	
Responsabile del Settore VI	F.to Grespan Maurizio	
Comandante del Corpo intercomunale di Polizia Locale Mogliano Veneto Preganziol Casier	F.to Dott. Forte Stefano	