



COMUNE DI BRUSIMPIANO
PROVINCIA DI VARESE

Via Carlo Battaglia n. 5 – 21050 BRUSIMPIANO – C.F. 00559790126
Tel. 0332/934119 – Fax 0332/934479
e-mail segreteria@comune.brusimpiano.va.it
Indirizzo pec: affarigenerali@comune.brusimpiano.legalmail.it

UFFICIO DEL SEGRETARIO COMUNALE

Prot. 6038
Cat. 1, Classe 11

Brusimpiano, 24/10/2023

Al Sindaco

Al nucleo di valutazione

Al Consiglio Comunale

Al Revisore Unico dei Conti

Ai Responsabili di Area del Comune di Brusimpiano (VA)

OGGETTO: REPORT DEL SEGRETARIO COMUNALE SULL'ATTIVITA' DI CONTROLLO AMMINISTRATIVO-CONTABILE IN FASE SUCCESSIVA, ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 147 BIS, COMMA 2 DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E SS.MM.II..

PERIODO DI RIFERIMENTO: I° SEMESTRE 2023

IL SEGRETARIO COMUNALE

PREMESSO che il Segretario Comunale, ai sensi dell'art. 97, comma 2 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 *“svolge compiti di collaborazione e funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli organi dell'ente in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti”*;

PREMESSO che ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, inserito dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, il Segretario Comunale è chiamato oltre che a partecipare *“all’organizzazione del sistema dei controlli interni”*, anche a dirigere il controllo di regolarità amministrativa *“nella fase successiva”*. In particolare, i commi 2, secondo periodo e 3 del citato art. 147 bis stabiliscono che *“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.*

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”;

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 26/11/2014, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato modificato - in ossequio alle novità introdotte in materia di controlli interni agli Enti locali dal D.L. n. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012 e ss.mm.ii. - il Regolamento Comunale dei controlli interni, precedentemente approvato dall’Ente con Deliberazione Consiliare n. 3 del 28/01/2013;

VISTO il vigente Regolamento Comunale sui controlli interni, ed in particolare:

- l’art. 4 ter, comma 4 ai sensi del quale *“Il campione dei provvedimenti da sottoporre a controllo successivo deve essere pari ad almeno il 10% del complesso dei provvedimenti adottati da ogni Responsabile di area e che risultano pubblicati sul sito istituzionale dell’Ente, già dal giorno precedente quello nel quale viene operata l’estrazione.*

- l’art. 4 quater, comma 5 ai sensi del quale *“Le risultanze dell’attività di controllo, sintetizzate nel Referto di cui al comma 1, sono trasmesse a cura del Segretario Comunale ai Responsabili di Servizio, unitamente alle direttive alle quali conformarsi in caso di riscontrate irregolarità; all’Organo di revisione Economico-Finanziaria, al Sindaco che, in occasione della prima seduta consiliare utile, relaziona, in modo sintetico, al Consiglio Comunale sulle risultanze dell’attività di controllo”;*

- l’art. 4 bis, comma 1, ultimo periodo ai sensi del quale *“Per quanto concerne i contratti, il Segretario Comunale con atto organizzativo darà priorità ai contratti di importo pari o superiore ai 30.000,00 euro IVA compresa”;*

EVIDENZIATO che il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva è una procedura di verifica posta in essere al servizio dell’organizzazione dell’Ente, con la finalità di assicurare la conformità dell’attività amministrativa alla Legge, allo Statuto ed ai Regolamenti dell’Ente;

PRESO ATTO che il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva si presenta quale momento di sintesi e di raccordo, teso a valorizzare la funzione di assistenza del Segretario Comunale e fare in modo che le criticità, eventualmente emerse, siano valutate in primis a scopo collaborativo;

EVIDENZIATO che il controllo successivo di regolarità amministrativa è operato avuto riguardo agli indicatori specificati dall'art. 4, comma 3 del vigente Regolamento Comunale sui controlli interni, e cioè:

- A) rispetto delle Leggi, dei Regolamenti interni e dello statuto dell'Ente;
- B) rispetto delle competenze proprie degli organi, che adottano i provvedimenti;
- C) adeguatezza della motivazione;
- D) correttezza e regolarità delle procedure seguite;
- E) correttezza formale nella redazione dell'atto;

PRECISATO che il controllo successivo di regolarità amministrativa è improntato ai principi indipendenza, imparzialità e trasparenza;

CONSIDERATO che l'anno **DUEMILAVENTITRE'**, il giorno **DICIOTTO** del mese di **SETTEMBRE**, alle ore 10:59 presso il Palazzo municipale di Brusimpiano (VA), alla presenza della Dipendente Comunale, Sig.ra Cristina Settipani (Istruttore Amministrativo) il Segretario Comunale ha provveduto - ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 147 bis, comma 2 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii. - all'estrazione a campione delle Determinazioni dei Responsabili di Area, adottate nel primo semestre 2023 e da sottoporre a verifica.

Ai fini dell'estrazione a campione è stato utilizzato direttamente dal sito www.blia.it.
"Generatore casuale di numeri casuali".

Concluse le operazioni di estrazione, le Determinazioni dei Responsabili di Area sottoposte a verifica sono risultate essere le seguenti :

AREA AMMINISTRATIVA

- **Determinazione n. 05 del 12/01/2023, Protocollo Generale n. 11 a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "Impegno e liquidazione spesa per quote associative anno 2023 – Cr. ANCI – Unione provinciale Enti locali – ANUSCA - ACIF"**;
- **Determinazione n. 16 del 01/02/2023, Protocollo Generale n. 42 a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "Liquidazione servizio refezione scolastica scuola materna - Cr. Rojac srl, con sede a Taino (VA) via Gramsci 40 (P. IVA / Cod. Istat 02617620121) SMART CIG: ZDE37A51C1"**;
- **Determinazione n. 20 del 07/02/2023, Protocollo Generale n. 53 a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "liquidazione Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione ai sensi degli art. 31 e 33 del Dlgs 81/08 s.m.i - Cr. DATEK22 srl - COMO - CIG: Z762F1F29B"**;
- **Determinazione n. 22 del 07/02/2023, Protocollo Generale n. 55 a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "Liquidazione fattura Ditta La Nuova Posta snc di Bucolo - per affrancature e spedizioni cartoline di avviso agli elettori all'estero delle prossime elezioni regionali del 12/13 febbraio 2023 - CIG: Z9B3981C69"**;

- **Determinazione n. 23 del 09/02/2023, Protocollo Generale n. 58** a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "liquidazione quota compartecipazione spesa per servizio associato di Polizia locale - anno 2022 - Cr. Comune di Cuasso al Monte";
- **Determinazione n. 38 del 06/03/2023, Protocollo Generale n. 92** a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "Alienazione immobile di proprietà comunale, sito in Via Ardena 8, identificato come segue: Fabbricato ex Scuola Materna Antonietta Lombardini, sito in via Ardena n. 8 così censito al N.C.E.U.: Sez. BR - FOGLIO 3 - PARTICELLA 9 - NUMERO 1492 - CAT B1 - CLASSE U - CONSISTENZA: MC 1013 - RENDITA CATASTALE € 465,63 e relative aree di pertinenza, così censite al C.T. (catasto terreni): Sez. A - FOGLIO 9 - PARTICELLA 9 - ENTE URBANO - MQ 400 /Sez. A FOGLIO 9 - PARTICELLA 179 - ENTE URBANO - MQ 70/ Sez. A Foglio 9 - PARTICELLA 13 - SEMINATIVO CLASSE 1 - MQ 240 R.D. € 0.68 R.A. € 0.62 - DETERMINA A CONTRARRE ED APPROVAZIONE ATTI DI GARA -SECONDO ESPERIMENTO - ";
- **Determinazione n. 54 del 12/04/2023, Protocollo Generale n. 138** a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "Liquidazione fornitura carburante automezzi comunali - Cr. KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA - CIG: Z323967FC4";
- **Determinazione n. 60 del 26/04/2023, Protocollo Generale n. 161** a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "liquidazione Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione ai sensi degli art. 31 e 33 del Dlgs 81/08 s.m.i - Cr. DATEK22 srl - COMO - CIG: Z762F1F29B";
- **Determinazione n. 78 del 21/06/2023, Protocollo Generale n. 232** a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "LIQUIDAZIONE FATTURA PER FORNITURA E POSA DI ASPIRATORE PER IL BAGNO DELLA MENSA SCOLASTICA COMUNALE – ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA– CR. DE PASQUALE IMPIANTI – CIG. Z9D3B77616";
- **Determinazione n. 79 del 21/06/2023, Protocollo Generale n. 236** a firma del Responsabile dell'Area Affari Generali, recante "LIQUIDAZIONE FATTURA PER ACQUISTO STAMPATI PER UFFICI COMUNALI (REGISTRO PER RIUNIONI) - CR. GRAFICHE GASPARI SRL – CIG: Z4B3B0B6F3";

AREA CONTABILITA' E TRIBUTI

- **Determinazione n. 07 del 13/01/2023, Protocollo Generale n. 23** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante "liquidazione spesa per acquisto materiale di cancelleria vario per uffici comunali - CR. Mondoffice srl - CIG: ZC6394B78A";
- **Determinazione n. 17 del 14/02/2023, Protocollo Generale n. 66** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante "Impegno spesa per elaborazione pratica previdenziale PASSWEB - Cr. Alma spa srl- CIG: Z4139F7D0C";
- **Determinazione n. 28 del 21/03/2023, Protocollo Generale n. 117** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante "Liquidazione spesa per rinnovo licenza software antivirus a protezione PC comunali – C.R. DEMOS DATA SRL – CIG. ZE53A343DF";
- **Determinazione n. 39 del 19/04/2023, Protocollo Generale n. 150** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante "Liquidazione fatture per consumi servizio idrico integrato delle utenze comunali - Cr. Alfa srl - CIG: 7398949DDB";
- **Determinazione n. 41 del 19/04/2023, Protocollo Generale n. 152** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante "ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP "GAS NATURALE 14" PER FORNITURA GAS METANO UTENZE COMUNALI e relativo impegno

spesa per 24 mesi a partire dal 1° luglio 2023 - Cr. HERA COMM SRL - CIG: 8789686658 - Cig derivato: Z333ADB5AD”;

- **Determinazione n. 52 del 22/05/2023, Protocollo Generale n. 202** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante “Liquidazione fatture per consumi gas metano utenze comunali - Cr. Hera spa - CIG: ZE43063B67”;

- **Determinazione n. 53 del 05/06/2023, Protocollo Generale n. 204** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante “RIVERSAMENTO IVA TRATTENUTA A SEGUITO “SPLIT PAYMENT” - PERIODO: 01 MAGGIO 2023 – 31 MAGGIO 2023 - CR. TESORERIA DELLO STATO.”;

- **Determinazione n. 54 del 06/06/2023, Protocollo Generale n. 208** a firma del Responsabile dell'Area Contabilità e Tributi, recante “APPROVAZIONE LISTA DI CARICO (RUOLO) TARI 2023”;

<p style="text-align: center;">AREA TECNICO-MANUTENTIVA (SETTORE Lavori pubblici e Manutenzione)</p>

- **Determinazione n. 03 del 13/01/2023, Protocollo Generale n. 16** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “RIPRISTINO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA FERRARI IN FRAZIONE ARDENNA - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA. CR. LAMPELUX SNC DI GUARNERI - CIG: Z353986DC0”;

- **Determinazione n. 11 del 24/01/2023, Protocollo Generale n. 38** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “liquidazione spesa per spostamento termostato riscaldamento nei locali del municipio - Cr. Astolia srl - CIG: Z91394F9A7”;

- **Determinazione n. 27 del 24/02/2023, Protocollo Generale n. 83** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “Liquidazione per fornitura di n. 1 cartello da esterno in pino nordico - Cr. Gruppo Dimensione comunità srl - CIG: ZA439948E6”;

- **Determinazione n. 31 del 08/03/2023, Protocollo Generale n. 94** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “ESAME ED APPROVAZIONE DI AVVISO PUBBLICO PER L'ALIENAZIONE DEL QUADRICICLO/PRIVATO TRASPORTO COSE "PIAGGIO P1 VAR.DC VERS.LA" TARGA CF56207.”;

- **Determinazione n. 34 del 10/03/2023, Protocollo Generale n. 98** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “trasferimento fondi per saldo quota spese ricovero animali d'affezione - anno 2021 e 2022 - Cr. Comunità Montana del Piambello.”;

- **Determinazione n. 43 del 24/03/2023, Protocollo Generale n. 122** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “impegno e liquidazione spesa quota per funzionamento convenzione servizi Centrale di committenza - anno 2023 - Cr. Comunità Montana del Piambello”;

- **Determinazione n. 45 del 24/03/2023, Protocollo Generale n. 126** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “SPESE TECNICHE NELL'AMBITO DEI LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EX ART.1, COMMI 29-37, LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160. DECRETI MINT 14 GENNAIO 2020, 30 GENNAIO 2020, 11 NOVEMBRE 2020. AFFIDAMENTO EX ART. 1 L. 120/2020 E SS.MM.II. ED IMPEGNO DI SPESA. CIG 9715772CAE.”;

- **Determinazione n. 62 del 02/05/2023, Protocollo Generale n. 167** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “FORNITURA ARREDI LOCALE CUCINA PRESSO

PIAZZA LAGO. AGGIUDICAZIONE EX ART. 1 L 120/2020 E SS.MM.II. ED IMPEGNO DI SPESA. CIG ZB93AEC80C”;

- **Determinazione n. 63 del 05/05/2023, Protocollo Generale n. 169** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “LIQUIDAZIONE lavori messa in sicurezza alberature verde pubblico. CIG: Z0039C5159 - Cr. Azienda Agricola Gatti Paolo”;

- **Determinazione n. 65 del 09/05/2023, Protocollo Generale n. 173** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “liquidazione spesa FORNITURA E POSA DI STRUTTURA PER N. 28 LOCULI PRESSO IL CIMITERO DI BRUSIMPIANO. Cr. R.P. Rivestimenti plastici srl - CIG: Z96391B99A”;

- **Determinazione n. 75 del 17/05/2023, Protocollo Generale n. 193** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “liquidazione spesa per fornitura materiale igienico e di pulizia per locali comunali - Cr. Samar srl - Smart CIG: ZE53B27E37”;

- **Determinazione n. 89 del 14/06/2023, Protocollo Generale n. 222** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva, recante “TINTEGGIATURA LOCALI AREA DEL MUNICIPIO DESTINATA AD AMBULATORIO. AFFIDAMENTO EX ART. 1 L.120/2020 E SS.MM.II. ED IMPEGNO DI SPESA. CIG Z943B8E356.”;

AREA TECNICA-MANUTENTIVA (SETTORE EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA)
--

- **Determinazione n. 01 del 12/01/2023, Protocollo Generale n. 10** a firma del Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva (Settore Edilizia privata e Urbanistica, recante “Aggiornamento del costo di costruzione ai fini del contributo di concessione per l'anno 2023.”.

A seguito della verifica effettuata, il Segretario Comunale constata quanto di seguito enucleato:

- in riferimento alla determinazione n. 1 del 12/01/2023 (N. 10 del Protocollo generale) dell'Area tecnico manutentiva (Settore edilizia privata e urbanistica) si evidenziano due ripetizioni relative ai punti 1-3 e 4-5 della medesima determinazione, dovuto, sentito il Responsabile di Area, al copia incolla. E' assente, inoltre, il riferimento all'inerenza della spesa in base al Peg;

- In relazione alle determinazioni n. 20 del 07/02/2023 e 60 del 26/04/2023 (Protocollo generale rispettivamente 53 e 161) dell'Area Affari Generali, nell'oggetto è assente la locuzione “dei rischi”, in relazione al Responsabile del servizio di prevenzione e protezione, necessaria al fine di una maggiore determinatezza e intellegibilità dell'oggetto;

- Inoltre, la determinazione n. 23 del 09/02/2023 (n.58 del Protocollo generale dell'Ente) riporta la data di approvazione della deliberazione di Giunta comunale errata 11/01/2022, a fronte della data corretta 11/01/2023.

- A seguire nella determinazione n. 54 del 06/06/2023 (N. 208 del Protocollo generale dell'Ente) manca l'indicazione inerente la pubblicazione all'albo pretorio del Comune, nonché in "Amministrazione Trasparente", pur essendo stata tempestivamente pubblicata in entrambe le sezioni.

- Si evidenzia, inoltre, che la quasi totalità delle determinazioni estratte, riportano il riferimento normativo errato (D.Lgs 14/03/2014 n. 33), a fronte del dato corretto (D.lgs 14/03/2013 n. 33);

Tutte le determinazioni sono state pubblicate all'Albo pretorio on line dell'Ente, per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti della Legge n. 69/2009 e ss.mm.ii.;

- tutte le determinazioni risultano pubblicate sul portale "Amministrazione trasparente", sezione principale "Provvedimenti", sottosezione "Provvedimenti Dirigenti", ai sensi del D.lgs 14/03/2013 n. 33;

In relazione alle successive determinazioni si propone di inserire i seguenti richiami:

Verificato che non sussistono situazioni di conflitto di interessi e/o incompatibilità da parte del sottoscritto Responsabile ai sensi dell'art. 6 e 7 del DPR n. 62/2013, novellato dal DPR 81/2023 (Codice di comportamento dei dipendenti pubblici), approvato con Deliberazione della Giunta comunale n. 36 del 20 ottobre 2023.

Visto l'art 6 bis della L. 241/1990 e ss.mm ed ii e dato atto di non trovarsi in condizioni di conflitto d'interessi anche potenziale, in merito all'adozione del presente provvedimento.

Al termine della verifica di cui all' art. 147 bis del T.U.E.L. lo scrivente Segretario Comunale non ha riscontrato ex art. 4, comma 6 del vigente Regolamento Comunale sui controlli interni "*gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate*" e rispetto alle quali scatta l'obbligo per il sottoscritto di trasmettere apposita relazione alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei conti ed alla Procura presso il Tribunale.

Si intendono far parte integrante e sostanziale del presente referto anche se allo stesso non materialmente allegate le copie delle Determinazioni, estratte ed oggetto della verifica de qua, i cui originali sono depositati in apposito fascicolo, presso l'Ufficio Segreteria.

Il presente referto si compone di complessive 6 (sei) pagine scritte per intero e fino a qui della settimana.

Cordiali saluti.

**Il Segretario Comunale
Mariangela Marino**