



COMUNE DI PUEGNAGO DEL GARDA

Provincia di Brescia

*Alla c.a. del SINDACO
Ai Responsabili dei Servizi
Al Nucleo di Valutazione*

Relazione sul controllo interno di regolarità amministrativo-contabile. Anno 2020

Premesse. Finalità della relazione

La presente relazione è predisposta in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 147-bis del T.U.E.L e dal vigente Regolamento Comunale sui controlli interni. Il controllo di regolarità amministrativa è finalizzato a garantire: il rispetto delle normative generali e di settore; la correttezza e regolarità della procedura (ovvero il rispetto delle regole per la redazione degli atti amministrativi); la correttezza formale nella redazione dell'atto (ovvero il possesso di tutti gli elementi costitutivi dell'atto amministrativo); la legittimità e l'adeguatezza del contenuto dell'atto amministrativo alla finalità a cui è preposto.

Nello specifico, tale tipologia di controllo viene assicurata nella fase successiva all'adozione dei provvedimenti amministrativi, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario - eventualmente coadiuvato da dipendenti appositamente individuati dal predetto - in base alla normativa vigente.

Tale forma di controllo è di tipo "collaborativo" e si realizza mediante la formulazione di eventuali raccomandazioni e pareri, con l'obiettivo di prevenire /eliminare eventuali criticità che potrebbero incidere negativamente sull'efficienza amministrativa. Nell'ipotesi in cui in sede di controllo emergano delle irregolarità il Segretario comunale è chiamato a proporre al soggetto competente l'adozione dei provvedimenti finalizzati a rimuovere il vizio riscontrato e ripristinare le condizioni di legittimità e correttezza dell'azione amministrativa.

Modalità operative e procedura attuata

Il sottoscritto Segretario Comunale, dott. Pètrina Antonio, incaricato di svolgere i controlli di regolarità amministrativa in fase successiva, secondo quanto disposto dal vigente Regolamento sui controlli interni, approvato con delibera di C.C. n. 4 del 18.03.2013, relaziona quanto segue.

In applicazione dell'art. 147 bis del T.U.E.L. e del succitato Regolamento, la scrivente ha provveduto ad effettuare il prescritto controllo di regolarità successiva su ciascuna delle categorie di atti gestionali adottati dai Responsabili delle diverse Aree in cui è strutturata l'organizzazione interna dell'ente, mediante l'estrazione a campione degli stessi e la conseguente compilazione degli appositi modelli di 'scheda/check list' di controllo (contenenti l'indicazione dei parametri da riscontrare, finalizzati ad individuare la presenza degli elementi essenziali dell'atto amministrativo ed il rispetto delle leggi).

Come risulta dalla ns. richiesta prot. nr. 5765/2021, depositato agli atti di questo Comune sono stati individuati, e successivamente esaminati, i seguenti provvedimenti amministrativi:

- Dall'elenco degli atti del Responsabile dell'Area Amministrativa vengono sorteggiate n. 15 determinazioni (dal n. 3/2020 e n. 32/2020) e poi n.15 (dal n. 70/2020 al n. 278/2020)
- Dall'elenco delle determinazioni del Responsabile dell'Area Tecnica, vengono sorteggiate n. 15 determinazioni (n. 1/2020 e n. 33/2020).

Pubblicità della relazione

Ai sensi dell'art.147-bis, comma 3 del D.Lgs. 267/00, come modificato dal D.Lgs. 174/12, ed a norma dell'art.10 del regolamento sui controlli interni, la presente relazione finale viene trasmessa al Sindaco, ai Responsabili di Area ed al Nucleo di Valutazione, affinché ne tengano conto ognuno per le proprie funzioni.

Conclusioni

Tutti gli atti esaminati sono con il parere di regolarità tecnica ed amministrativa del responsabile competente e formati nel rispetto della normativa vigente.

Nell'epoca della pandemia da covid 19 tutti gli uffici si sono attenuti alle disposizioni di legge sia per gli appalti e sia per le semplificazioni messe dalla disciplina emergenziale per la scelta del privato contraente: vedi il d.l. n.18/2020 (cd cura Italia) conv. in L.27/2020 , per l'acquisto semplificato e snello , in deroga al D.leg.vo n.50/2016 , dei buoni alimentari e/o generi alimentari , finanziati dai fondi erariali covid per le zone rosse ,con decisioni tempestive richieste dalla situazione emergenziale. Ciò è valso anche per gli acquisti dei dispositivi di sicurezza e protezione da pandemia covid 19, nonché le spese effettuate per interventi di sanificazione sanitaria e disinfezione degli uffici ed ambienti scolastici ed edifici comunali, nonché dei mezzi di trasporto.

Vista la delibera n.18/2020 della sez. autonomie della Corte dei Conti per i controlli interni durante il periodo di pandemia rilevando la stessa che i controlli hanno efficacia a consuntivo nel periodo emergenziale e che le suddette spese sono state improntate , nella fase emergenziale, al seguente criterio : "... gli obiettivi di spesa che, almeno in una prima fase, non possono prescindere dalle azioni a sostegno del reddito delle fasce maggiormente incise dalla crisi e dagli interventi a sostegno della ripresa economica"; tutte finalità presenti negli atti esaminati e controllati a campione e nelle determinazioni dei responsabili dei vari servizi durante la gestione del periodo emergenziale.

Si precisa che le determinazioni dell'area economico finanziaria sono state accorpate all'area amministrativa data la dotazione organica dell'ente.

Si raccomanda infine di allegare i cig dei singoli appalti , che verranno utili per la pubblicazione nell'apposita sezione "trasparenza " (art 43 D.Leg vo n.33/2013 e smi), nonché ai fini della tracciabilità della scelte decisionali, di motivare l'atto ai sensi dell'art.9 del Cod. Dipendenti (Dpr 62/2013).

La presente Relazione sia trasmessa al Consiglio comunale per la presa d'atto, nonché al Nucleo /OIV di valutazione in sede di giudizio della performance.

Cordiali saluti.

Il Segretario Comunale
Pètrina dr. Antonio

*Documento firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.*