



COMUNE DI ARCISATE

PROVINCIA DI VARESE

Via Roma, 2 - 21051 Arcisate

Tel. 0332 470370/0332 470124 - Fax 0332 474396 - C.F. e P. IVA 00250810124

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI IN ATTUAZIONE DELL'ART. 3 DEL
DECRETO LEGGE 10 OTTOBRE 2012, N. 174, CONVERTITO IN LEGGE 7
DICEMBRE 2012, N. 213

VERBALE N. 1 DEL 17 LUGLIO 2020

IL SEGRETARIO GENERALE

Visto e richiamato il regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio Comunale n. 5 del 22.2.2013 che prevede all'art. 7 che il controllo successivo di regolarità amministrativa venga svolto dal Segretario Generale

Visto l'art. 7 che dispone:

Articolo 7 – Controllo successivo

1. Il Segretario Generale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.
2. Il Segretario Generale, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.
3. Il Segretario Generale periodicamente trasmette un report sulle risultanze del controllo ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi nel caso in cui siano emerse delle irregolarità.
4. Il report sulle risultanze del controllo viene altresì trasmesso al Sindaco, alla Giunta Comunale, all'organo di revisione, al Nucleo di Valutazione.
5. In sede di valutazione delle *performance* dirigenziali viene tenuto conto delle risultanze di tale controllo.

In data 27 aprile 2020 si procede al campionamento degli atti di cui all'art. 4 del regolamento dei controlli interni concernenti le determinazioni riferite all'anno 2019;

Rilevato che il regolamento non specifica la dimensione del campione da analizzare, viene deciso di procedere a verificare il 2% degli atti emessi nel periodo di riferimento;

Atteso che nell'anno 2019 sono state adottate le seguenti determinazioni da assoggettare a controllo:

Servizio	Numero determinazioni assunte
Servizio Affari Generali – numero determinazioni approvate	n. 152
Servizio Finanziario – numero determinazioni approvate	n. 33
Servizio Tributi – numero determinazioni approvate	n. 79
Servizi alla Persona – numero determinazioni approvate	n. 265
Servizio Lavori Pubblici – numero determinazioni approvate	n. 129
Servizio Manutenzione Patrimonio Comunale – numero determinazioni approvate	n. 122
Servizio Urbanistica /Edilizia Privata /S.U.A.P. – numero determinazioni approvate	n. 22
Servizio Polizia Locale – numero determinazioni approvate	n. 60
Segretario Generale – numero determinazioni approvate	n. 184

Si procede al sorteggio per ogni singolo settore mediante “software di estrazione”.

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

- REGOLAMENTO DI CONTABILITA'
- ARTT. 179 – 183 – 184 – 191 192 D. lgs. 267/2000 e smi

Le risultanze del controllo riportano i seguenti esiti:

SERVIZIO AFFARI GENERALI

determinazioni soggette a controllo: N. 152

estratte:

- N. 15 DEL 19/03/2019 OGGETTO – “ ACCERTAMENTO ENTRATA DERIVANTE DA SERVIZI CIMITERIALI – MESE DI FEBBRAIO 2019.”
- N. 44 DEL 02/05/2019 OGGETTO – “ ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER GETTONI DI PRESENZA SPETTANTI AI COMPONENTI DI COMITATI,

COMMISSIONI ED ORGANI COLLEGIALI CON FUNZIONI INDISPENSABILI – ANNO 2019. ”

- N. 83 DEL 15/07/2019 OGGETTO – “ REINTROITO, ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO PER CREMAZIONE SALMA, PER ERRATA COMUNICAZIONE COORDINATE BANCARIE DA PARTE DEI BENEFICIARI.”
- N. 127 DEL 21/11/2019 OGGETTO- “ ELEZIONI DEL 26 MAGGIO 2019 – RIDETERMINAZIONI DEGLI IMPEGNI DI SPESA.”
- N. 129 DEL 25/11/2019 OGGETTO – “ FORNITURA TONER PER STAMPANTE SERVIZI DEMOGRAFICI – IMPEGNO DI SPESA DITTA SAE SRL CIG ZF52ACD400.”

ESITO POSITIVO – NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241

SERVIZI FINANZIARI

determinazioni soggette a controllo: N. 33.
estratte:

- N. 16 DEL 11/09/2019 – OGGETTO “RENDICONTO SPESE SOSTENUTE DALL'ECONOMO COMUNALE – BUONI ECONOMICI AL 09.09.2019.”

ESITO POSITIVO – NESSUN RILIEVO

SERVIZIO TRIBUTI/CED

determinazioni soggette a controllo: N. 79.
estratte:

- N. 3 DEL 20/01/2019 – OGGETTO “ACCERTAMENTO ENTRATA DERIVANTE DA TASSA OCCUPAZIONE SUOLO ED AREE PUBBLICHE (T.O.S.A.P.) – AREA MERCATALE 2° SEMESTRE 2018.”
- N. 8 DEL 04/02/2019 – OGGETTO “LIQUIDAZIONE DEI COMPENSI E DELLA QUOTA IVA E ACCERTAMENTO DELL'ENTRATA RELATIVAMENTE AL SERVIZIO DI PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI AFFIDATO ALLA SOCIETA' ICA SRL – 4° TRIMESTRE 2018.”
- N. 35 DEL 10/07/2019 – OGGETTO “ ACCERTAMENTO DI ENTRATA DERIVANTE DA ACCERTAMENTI IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) DIVENUTI ESECUTIVI NEL 2° TRIMESTRE 2019.”

ESITO POSITIVO – NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241

SERVIZI ALLA PERSONA

determinazioni soggette a controllo: N. 265.
estratte:

- N. 6 DEL 29/01/2019 - OGGETTO " Istanza di domanda di persona residente per la concessione dell'assegno di maternità - assegno non spettante."
- N. 62 DEL 24/05/2019 - OGGETTO " RIDETERMINAZIONE IMPEGNO DI SPESA assunto con determinazione 212/2018 ad oggetto assunzione impegno di spesa per collocamento di minore presso comunità educativa a seguito di decreto del Tribunale per i minorenni di Milano - periodo 6 agosto 2018 al 9 settembre 2019."
- N. 167 DEL 27/09/2019 - OGGETTO " ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA per affidamento attività di promozione testi classici a favore di alunni scuola secondaria di primo grado nell'ambito dei progetti della biblioteca comunale periodo 1/10/2019 - 31/12/2019 CIG Z7929DEDE4."
- N. 197 DEL 19/11/2019 - OGGETTO " RIDETERMINAZIONE IMPEGNO DI SPESA assunto con determinazione N. 239/2018 ad oggetto erogazione contributo per pagamento retta di frequenza presso centro diurno a favore di minore affidato dal Tribunale per i minorenni al Comune di Arcisate periodo 22 novembre 2018 - 30 giugno 2019."
- N. 223 DEL 04/12/2019 - OGGETTO " ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA per compartecipazione alle spese ricovero di persona disabile presso residenza sanitario-assistenziale per disabili - anno 2020."

ESITO POSITIVO - NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241

SERVIZIO MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE

determinazioni soggette a controllo: N. 122.

estratte:

- N. 7 DEL 06/02/2019 - OGGETTO "ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE CONTABILI DA PARTE DELLA DITTA "SAIE"S.R.L RELATIVE AI CORRISPETTIVI PER LA CONCESSIONE DEL SERVIZIO LAMPADE VOTIVE PER IL PERIODO GENNAIO/DICEMBRE 2018, A FAVORE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 - ESERCIZIO 2019 ."
- N.56 DEL 26/09/2019 - OGGETTO " FORNITURA MATERIALE DA FERRAMENTA PER L'AREA MANUTENTIVA ANNI 2018/2019 AFFIDATA ALLA DITTA SPECIALCHIAVI & FERRAMENTA DI FONTANA PAOLO DI ARCISATE - AUMENTO IMPEGNO DI SPESA."
- N. 68 DEL 14/10/2019 - OGGETTO " FORNITURA MATERIALE DA FERRAMENTA PER L'AREA MANUTENTIVA ANNI 2020/2021 AFFIDAMENTO ALLA DITTA SPECIALCHIAVI & FERRAMENTA DI FONTANA PAOLO DI ARCISATE E FINANZIAMENTO DELLA SPESA."
- N. 86 DEL 14/11/2019 - OGGETTO "SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA PER I DIPENDENTI COMUNALI PER GLI ANNI 2019-2020-2021, AFFIDATI ALLA SOCIETA' AP GROUP DI VIGEVANO - AUMENTO IMPEGNO DI SPESA".
- N. 87 DEL 14/11/2019 - OGGETTO " LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA PER STRADE E FOGNATURE PER ANNI 2019/2021 - RIDETERMINAZIONE DELLA SPESA - DITTA MA.MI SRL - IMPRESA SOCIALE DI LAINATE".

ESITO POSITIVO - NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241 (AD ESCLUSIONE DELLA DETERMINA N.68/2019)

SERVIZIO LAVORI PUBBLICI

determinazioni soggette a controllo: N. 129.

estratte:

- N. 33 DEL 23/05/2019 - OGGETTO "AFFIDAMENTO SERVIZIO DI FRAZIONAMENTO CATASTALE DELLE PARTICELLE INTERESSATE DAI LAVORI DI FORMAZIONE TRATTI DI MARCIAPIEDE IN VIA MATTEOTTI (tratto da confine Induno Olona fino a piazza De Gasperi) AL GEOM. OSSUZIO MASSIMO DI VARESE - finanziamento della spesa."
- N. 44 DEL 12/06/2019 - OGGETTO "LAVORI DI COSTRUZIONE CENTRO SPORTIVO IN VIA CAVOUR - Affidamento servizio di Direzione Lavori della componente acustica all'Ing. Bossi Ambrogio di Gallarate - Integrazione incarico."
- N. 54 DEL 10/07/2019 - OGGETTO "LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'INVOLUCRO DELLA SCUOLA ELEMENTARE L. SCHWARZ - liquidazione anticipazione alla Ditta I.C.E.E.D. S.r.l. di Chieti."
- N. 60 DEL 29/07/2019 - OGGETTO "LAVORI DI ASFALTATURE VARIE -2018- Approvazione opere aggiuntive in aumento ai sensi dell'art. 106 comma 1 lett. c) del D.Lgs. 50/2016 - Impresa Cave di Corconio s.r.l. di Orta S. Giulio."
- N. 107 DEL 27/11/2019 - OGGETTO " LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'INVOLUCRO DELLA SCUOLA ELEMENTARE L. SCHWARZ - Approvazione II° Stato d'Avanzamento Lavori - Impresa I.C.E.E.D. s.r.l. di Chieti."

ESITO POSITIVO - NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241 NELLE DETERMINE N. 54 E N. 107

SERVIZIO URBANISTICA/EDILIZIA PRIVATA/ S.U.A.P.

determinazioni soggette a controllo: N. 22

estratte:

- N. 7 DEL 27/04/2019 OGGETTO - " ACCERTAMENTO ENTRATA CONTRIBUTO REGIONALE AI SENSI DELLA LEGGE 13/89 PER L'ELIMINAZIONE DI BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI PRIVATI E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. "
- N. 8 DEL 03/05/2019 OGGETTO - " EROGAZIONE CONTRIBUTO AI SENSI DELLA LEGGE 13/89 PER L'ELIMINAZIONE DI BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI PRIVATI. "

ESITO POSITIVO - NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241

SERVIZIO POLIZIA LOCALE

determinazioni soggette a controllo: N. 60

estratte:

- N. 37 DEL 25/09/2019 - OGGETTO " ACCERTAMENTO PROVENTI SANZIONI AL CDS CONTABILITA' ARMONIZZATA - DAL 01 AGOSTO 2019 AL 31 AGOSTO 2019. "
- N. 55 DEL 17/12/2019 - OGGETTO " ACCERTAMENTO CONTABILE PER SVOLGIMENTO ATTIVITA' DI SORTE LOCALE - TOMBOLA - DA PARTE DI COOPERATIVA DI VELMAIO IL 06/01/2020 E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RELATIVO RIMBORSO."

ESITO POSITIVO - NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241

SEGRETARIO GENERALE

determinazioni soggette a controllo: N. 184

estratte:

- N. 11 DEL 24/01/2019 - OGGETTO "AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE - SEMINARIO SU AUTORIZZAZIONI COMMERCIALI ORGANIZZATO DALL'UPEL DI VARESE - AUTORIZZAZIONE ALLA FREQUENZA A DIPENDENTI DIVERSI".
- N. 33 DEL 22/02/2019 - OGGETTO " LIQUIDAZIONE SALARIO ACCESSORIO MESE DI DICEMBRE 2018."
- N. 38 DEL 26/02/2019 - OGGETTO " AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE WORKSHOP -MODELLI INTEGRATI DI PROGRAMMAZIONE DELLE POLITICHE SOCIALI E ABITATIVE ORGANIZZATO DA REGIONE LOMBARDIA - AUTORIZZAZIONE ALLA FREQUENZA ALLA DIPENDENTE ASSISTENTE SOCIALE DOTT.SSA LORELLA PREMOLI."
- N. 42 DEL 07/03/2019 - OGGETTO "LIQUIDAZIONE PREMI RELATIVI ALLE POLIZZE: RCT/O - RC PATRIMONIALE DECORRENZA H 24:00 DEL 31/12/2018 ALLE H 24:00 DEL 31/12/2019."
- N. 117 DEL 09/09/2019 - OGGETTO " SERVIZIO DI ASSISTENZA PERITALE ALLE PRATICHE DI RISARCIMENTO RCT/O MEDIANTE REDAZIONE DI STIMA E VALUTAZIONE DANNO A PERSONE E COSE COINVOLTE IN SINISTRO SUL TERRITORIO COMUNALE - AFFIDAMENTO ALLO STUDIO ASSOCIATO CERESIO DI INDUNO OLONA E FINANZIAMENTO DELLA SPESA."
- N. 166 DEL 05/12/2019 - OGGETTO " CORRESPONSIONE PER L'ANNO 2019 INDENNITA' ART. 37 CO.1 LETT. C) CCNL DEL 06/07/1995 E ART. 6 CCNL 05/10/2001."
- N. 179 DEL 18/12/2019 - OGGETTO " BANDO CONCORSO PUBBLICO PER SOLI ESAMI PER LA COPERTURA DI N. 1 POSTO A TEMPO DETERMINATO PER N. MESI 6 (SEI) EVENTUALM. PROROGABILI PART-TIME 23H SETTIMANALI DI N. 1 ASSISTENTE AI SERVIZI SOCIO CULTURALI CAT. PROF.LE C POS.ECON. C1 C/O ASILO NIDO COM.LE."

In merito agli atti del settore in oggetto si rileva che il regolamento prevede che i contratto debbano essere effettuati per effetto di una convenzione;

Rilevato che attualmente la convenzione in questione è scaduta;

Considerata l'urgenza dell'effettuazione dei controlli si è ritenuto opportuno procedere a far effettuare i controlli in merito agli atti assunti dal Segretario Generale dal Responsabile del Settore Finanziario Rag. Giovanni Marelli, che ha rilevato quanto segue:

ESITO POSITIVO - - NON E' PRECISATO IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA L.241

CONCLUSIONI:

La legge n. 241 del 1990 regola la figura del Responsabile del procedimento, a cui si affida la gestione del procedimento amministrativo.

I compiti che gli sono attribuiti sono indicati dall'art. 6 della citata Legge n. 241/1990:

- Iniziativa ed impulso;
- Avvisi e comunicazioni;
- Verifica;
- Formazione ed acquisizione dei fatti;
- Atti ed interesse

Si tratta, in sostanza, di compiti di impulso, di direzione e di coordinamento dell'istruttoria procedimentale.

Per quanto riguarda la individuazione del Responsabile del procedimento, il referente normativo è costituito dall'articolo 5, co. 1, della richiamata Legge n. 241, il quale espressamente prevede che *il Dirigente (o nel caso di specie il Responsabile di Settore) di ciascuna unità organizzativa provvede ad assegnare a sé o ad altro dipendente addetto all'unità la responsabilità della istruttoria e di ogni altro adempimento inerente il singolo procedimento nonché, eventualmente, all'adozione del provvedimento finale.*

Pertanto, la P.O. assume la veste di Responsabile di tutti i procedimenti che rientrano nella competenza funzionale dell'unità organizzativa, dal loro impulso, alla loro conclusione, alle relative comunicazioni. Ciò non di meno, egli può, nominare un dipendente all'interno della propria area o settore per provvedere alle relative incombenze, conferendogli la qualifica di Responsabile del procedimento, fermo restando che l'adozione del provvedimento finale è riservata alla sua competenza esclusiva.

Quindi, in caso di designazione, da parte del Responsabile preposto all'Unità Organizzativa, del Responsabile del procedimento, su quest'ultimo viene ad incentrarsi ogni incombenza connessa all'impulso, agli avvisi, all'istruttoria e alla comunicazione del provvedimento finale mentre al responsabile è però riservata l'emanazione del provvedimento finale, in quanto è dalla legge chiamato a rispondere della gestione complessiva della struttura organizzativa.

Il designato Responsabile del procedimento non è tuttavia un mero esecutore materiale delle direttive impartite dalla P.O., in quanto egli è investito di ampia autonomia operativa tecnico-discrezionale.

Come è noto, il rapporto che intercorre tra il Primo e il dipendente è un rapporto di tipo gerarchico, il quale determina in capo al superiore gerarchico poteri di ingerenza nell'operato del dipendente subordinato. La Posizione Organizzativa, infatti, può dettare ordini, direttive e può intervenire in modo diretto nel corso del procedimento.

Il rapporto che avvince il Responsabile del procedimento al suo Responsabile, invece, presenta aspetti del tutto innovativi rispetto alle tradizionali relazioni interorganiche.

Pertanto, con la presente, si intende procedere a svolgere le seguenti attività:

1. avviare procedura di formazione sul procedimento amministrativo;
2. verificare la nomina dei Responsabili del procedimento, con particolare riferimento ai soggetti individuati quali percettori di indennità ex art. 70 *quinquies* co. 1 del CCNL 21 maggio 2018;
3. predisporre circolare con cui si invitano i Responsabili di Settore, qualora lo ritengano necessario, a nominare i Responsabili del procedimento.

I controlli interni di cui al presente verbale, si sono conclusi in data odierna.

Letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO GENERALE
RESPONSABILE SETTORE PERSONALE,
CONTRATTI, CENTRALE ACQUISTI,
SERVIZI LEGALI E ASSICURATIVI
Dott. Donato Salvatore Marengo



IL RESPONSABILE DEL SETTORE
FINANZIARIO /RISORSE ECONOMICHE
(Rag. Giovanni Marelli)

