

COMUNE DI MALESCO

Provincia del Verbano Cusio Ossola

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI

ANNO 2023

PREMESSA GENERALE

Vista la deliberazione consiliare n. n. 2 del 12.03.2013, con la quale, in esecuzione delle modificazioni al D.Lgs. 18.08.2000, n.267, introdotte dall'art. 3 (rafforzamento dei controlli in materia di enti locali), del Titolo II, del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito con modificazioni nella L. 7.12.2012, n.213, è stato approvato il prescritto Regolamento sui controlli interni del Comune anche nella forma del controllo successivo sulle determinazioni e degli altri atti amministrativi di cui alla disposizione dell'art. 147 bis, comma 2 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267 e smi.

Vista a tale proposito, la disposizione di cui all'art. 9 del citato Regolamento, secondo cui tali controlli rientrano nella competenza del Segretario comunale il quale è tenuto altresì a predisporre una relazione sull'attività di controllo svolta nell'anno precedente dalla quale risulti:

- a) il numero degli atti e/o procedimenti esaminati;
- b) i rilievi sollevati e il loro esito;
- c) le osservazioni su aspetti dell'atto, o procedimento, oggetto di verifica, non espressamente previste ma che ritenga opportuno portare all'attenzione dei Responsabili;
- d) le analisi riepilogative e le indicazioni da fornire alle strutture organizzative.

Rilevato

- Che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 04/29.03.2023 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione semplificato DUPS 2023/2025;
- Che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 05 del 29.03.2023 è stato approvato il bilancio di previsione 2023/2025 con i relativi allegati;
- Che il Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025 è stato approvato con deliberazione G.C. n.46/28.04.2023;
- Che i Responsabili delle Posizioni Organizzative incaricati per l'anno 2023 sono:

Responsabile Servizio Affari Generali –Monica Balassi in forza del decreto sindacale n. 1/2019 del 01/06/2019;

Responsabile Servizio Tecnico Manutentivo- Segretario Comunale dott.ssa Antonella Salina nominata con provvedimento del Sindaco del 01/06/2019, dal 01.01.2023 al

30.04.2023/ Sindaco Enrico Barbazza dal 01.05.2023 in forza della deliberazione G.C. n..43 del 28/04/2023;

Responsabile Servizio Economico Finanziario – dott.ssa Antonella Albertella in forza del decreto sindacale n. 1 del 02/01/2023;

Responsabile Polizia Locale- Fabio Besana dal 01.01.2023 al 16.07.2023/ Sindaco Enrico Barbazza dal 01.08.2023 in forza della deliberazione G.C. n.65 In data 28.07.2023;

Responsabile Servizio Turistico Culturale –Monica Balassi in forza del decreto sindacale n. 1/2019 del 01/06/2019;

Responsabile Servizio Segreteria – fino al 30.04.2023 Segretario Comunale dott.ssa Antonella Salina nominata con provvedimento del Sindaco del 01/06/2019 / Segretario Comunale dott.ssa Giulia Di Nuzzo nominata con provvedimento del Sindaco n. 4 del 20.10.2023.

Si dà atto, preliminarmente, di quanto segue.

Nell'anno 2023 risultano adottate:

- n.104 Deliberazioni di Giunta Comunale
- n. 40 Deliberazioni di Consiglio Comunale
- n. 324 Determinazioni così suddivise per settore
 - Determinazioni n 47 del Servizio Affari Generali
 - Determinazioni n.156 del Servizio Tecnico
 - Determinazioni n. 62 del Servizio Economico Finanziario
 - Determinazioni n. 24 del Servizio Polizia Locale
 - Determinazioni n. 9 del Servizio Turistico Culturale
 - Determinazioni n.26 del Servizio Segreteria Comunale

Per quanto concerne le deliberazioni degli organi collegiali (Consiglio Comunale e Giunta Comunale), si rileva che tali organi non si sono discostati dai pareri espressi dai responsabili di servizio, conformando la propria azione alle norme ed ai regolamenti vigenti.

La consistenza media del personale nell'anno 2023 è risultata pari a n. 6,5 unità. La relativa spesa è contenuta nei limiti fissati dalla vigente normativa.

Con deliberazione G.C. n. 46 in data 28 aprile 2023 è stato approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione 2023. Nella SEZIONE 2.3 RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA- Allegato 2 D è riportata la struttura delle informazioni da pubblicarsi nella sezione «*Amministrazione trasparente*» del sito web istituzionale. L'aggiornamento delle informazioni da riportare in talune sotto sezioni non è risultato sempre tempestivo; per contro il puntuale e tempestivo aggiornamento delle sotto-sezioni contenenti i provvedimenti degli organi di indirizzo politico (deliberazioni del Consiglio Comunale e

della Giunta Comunale) e dei dirigenti (determina del Responsabili di Servizio) garantisce una esaustiva informazione in merito alla attività condotta dall'Amministrazione.

CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Il controllo che viene effettuato si avvale dei seguenti indicatori:

- regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- conformità al programma di mandato, atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.

Il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difformi tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti, ed a migliorarne la qualità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, posto sotto la direzione del Segretario comunale, è volto a verificare ex post la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa. Tale controllo si esplica attraverso il confronto degli atti emanati rispetto alla normativa in vigore.

Sono sottoposte al controllo successivo di regolarità amministrativa le determinazioni assunte dai singoli responsabili.

La verifica che viene effettuata sull'attività resa dai Responsabili, attraverso le determinazioni, è stata estesa anche al controllo del rispetto delle procedure di acquisto. Si è riscontrato sul punto il ricorso al mercato elettronico nei casi di obbligatorietà e l'ottemperanza alle procedure di spesa previste dalle vigenti disposizioni di legge.

La sottoscritta ha proceduto alla verifica per ciascuna area di un campione di atti individuati mediante sorteggio, come risulta nello specifico dal verbale di sorteggio in data 24.04.2024.

Dalla verifica a campione è emerso che operativamente i Responsabili hanno finalizzato la propria azione al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'anno 2023 (cfr Sezione 2.2. del Piano Attività e Organizzazione 2023 approvato con deliberazione G.C. n. n. 46 del 28.04.2023) con efficienza, efficacia ed economicità, e comunque nel rispetto delle normative e dei vincoli di finanza pubblica.

Il mantenimento degli equilibri di bilancio di bilancio è stato costantemente monitorato ad opera del responsabile dell'area finanziaria.

Conclusivamente si relaziona che l'attività amministrativa del Comune di Malesco nel corso del 2023 è risultata in massima parte in linea con le disposizioni legislative correnti.

Si ritiene a fini collaborativi di esprimere le seguenti raccomandazioni ai Responsabili di Servizio:

- curare il costante inserimento nelle determinazioni del provvedimento di assegnazione delle funzioni di responsabile del servizio in capo al firmatario dell'atto;
- inserire nell'atto l'attestazione di assenza di situazioni di conflitto di interesse anche potenziale rispetto alla procedura e ai soggetti destinatari/beneficiari;
- inserire nell'atto il richiamo gli obblighi di tracciabilità di cui alla legge 136 del 2020;
- inserire l'attestazione di congruità delle spese,
- in casi di affidamento diretto senza ricorso al mercato elettronico darne puntuale evidenza citando l'art. 1 comma 450 legge 396/2006 (modificato dall'art. 1, comma 130 della legge 30 dicembre 2018, n. 145) che fissa nell'importo dell'affidamento pari o superiore a 5.000 euro il presupposto per far scattare l'obbligo di ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione;
- porre attenzione nel supportare tutti gli atti con adeguata motivazione in fatto ed in diritto, espressa in forma sintetica.

La presente relazione viene inviata al Sindaco, ai Responsabili di Servizio, al Revisore dei Conti.

Malesco, li 26.04.2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Giulia Di Nuzzo