

# COMUNE DI BRESSANA BOTTARONE

## (Provincia di Pavia)

AL SIG. SINDACO  
del Comune di Bressana Bottarone  
Alla Giunta Municipale  
Al Consiglio Comunale  
Al Nucleo di Valutazione dell'Ente

### **Relazione I° semestre 2023 ai sensi dell'art. 1 del Regolamento sui controlli interni.**

Nel rispetto di quanto disposto dall'art. 3 del D.L. 10/10/2012, N. 174, convertito nella Legge 7 Dicembre 2012, n. 213, il Comune di Bressana Bottarone, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 23/01/2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni, aggiornato con delibera C.C. n. 8 del 26.03.2015.

Si ricorda che l'art.3 del DL 174/2012 convertito in L.213/2012, al terzo comma, recita: *"Il Segretario definisce le procedure con le quali i responsabili di servizio effettuano l'attività di controllo amministrativo preventivo e contabile, quando non siano altrimenti previste in specifiche norme regolamentari o a seguito della rilevazione e codificazione dei procedimenti amministrativi e dei processi operativi dell'Ente"*.

Il quinto comma dell'art. 3 del Regolamento comunale sui controlli interni dispone: *"Almeno due volte all'anno, entro il mese di gennaio e luglio, il Segretario provvede ad effettuare controlli a campione sugli atti adottati da ogni soggetto con competenze gestionali. Il controllo a campione consiste nell'accertamento che il soggetto con competenze gestionali abbia osservato le procedure di controllo preventivo di cui al comma 3 (o quelle comunque previste da norme regolamentari o definite a seguito di codificazione dei procedimenti) e che le risultanze delle stesse non abbiano comportato segnalazioni di irregolarità, ovvero che, nel caso di riscontro di irregolarità, siano state correttamente seguite le conseguenti procedure di cui al comma 4. Dell'attività di controllo del Segretario è redatto apposito verbale inviato, con la stessa periodicità dell'effettuazione, al Sindaco, al Revisore del conto, all'Organismo di valutazione, al Consiglio Comunale e ai soggetti con competenze gestionali. (...)"*.

La sottoscritta Dott.ssa Giulia Cropano, in qualità di Segretario Comunale reggente, il giorno 08.01.2024 provvede ad effettuare il controllo a campione sugli atti adottati dai responsabili di servizio dell'Ente, riferiti al primo semestre dell'anno 2023.

Atteso che il predetto Regolamento non fissa la tipologia degli atti da sottoporre a controllo, né indica una percentuale di atti da controllare, il Segretario Comunale ritiene di sottoporre a controllo le determinazioni adottate dai responsabili di servizio, nonché ordinanze nella misura del 10%. Quanto alle modalità procedurali, il Segretario Comunale dispone di procedere all'estrazione a sorte degli atti da sottoporre a verifica, utilizzando il programma informatico generatore di numeri casuali della Regione Emilia Romagna, reso disponibile all'indirizzo web <http://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>.

Premesso che nel corso del primo semestre dell'anno 2023 sono state adottate:

#### **N. 268 determinazioni:**

- n. 86 determine del responsabile del Servizio 1 – Resp. DR.SSA FASANI
- n. 27 determine del responsabile del Servizio 2 – Resp. DR.SSA GUGLIELMI;
- n. 92 determine del responsabili del Servizio 3 – Resp. GEOM. BONFOCO;
- n. 50 determine del responsabile del Servizio 4 – Resp. GEOM. LOVATI

n. 13 determine del responsabile del Servizio ORG – Resp. CROPANO DOTT.SSA GIULIA

**N. 32 ordinanze di cui:**

n. 6 ordinanze del Responsabile servizio n. 3 – GEOM. BONFOCO

n. 26 ordinanze del responsabile del Servizio 4 – GEOM. LOVATI

si procede al sorteggio degli atti e provvedimenti da sottoporre a controllo tramite il generatore di numeri casuali on line messo a disposizione dalla Regione Emilia Romagna al seguente indirizzo: <https://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>, alla presenza della dipendente Lucia Bergamaschi in qualità di testimone.

**DETERMINAZIONI**

**SERVIZIO 1**

Determinazione 45 del 29/03/2023 LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO ECONOMICO, A SEGUITO DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 113 DEL 28.11.2022, A FAVORE DELL'ASSOCIAZIONE CULTURALE COMPAGNIA TEATRALE G74 DI OLIVA GESSI PER SPETTACOLO TEATRALE.

**Nessun rilievo. Si ricorda per i contributi la pubblicazione ai sensi degli articoli 26 e 27 del D.lgs n.33/2013**

Determinazione 4 del 05/01/2023 INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO CONSERVAZIONE DIGITALE DOCUMENTALE E CERTIFICATO SSL

**Non è indicata la motivazione dell'integrazione dell'impegno di spesa nonché quella che genera la necessità di superare i limiti degli impegni di spesa nel corso dell'esercizio provvisorio i cui riferimenti devono essere più precisi.**

---

Determinazione n. 76 del 14/06/2023 IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVAZIONE URGENTE SERVIZIO PASTI A DOMICILIO PER UTENTE IN DISAGIO SOCIO-ECONOMICO ANNO 2023.

**Nessun rilievo.**

Determinazione 63 del 04/05/2023 SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE. VOLONTARI IN SERVIZIO NELL'ANNO 2023. ASSUNZIONE DI IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA B. CIG. Z9C3AFF128.

**Nessun rilievo.**

Determinazione n. 78 del 15/06/2023 IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVAZIONE PROGETTO RISOCIALIZZANTE - EROGAZIONE DI CONTRIBUTI ECONOMICI UTENTE IN DIFFICOLTA' SOCIO-ECONOMICA AI SENSI DEL VIGENTE REGOLAMENTO COMUNALE.

**Nessun rilievo. Si ricorda l'obbligo di pubblicazione ai fini della trasparenza di cui agli articoli 26 e 27 del D.Lgs n.33/2013.**

Determinazione n.46 del 30/03/2023 LIQUIDAZIONE DEL CONTRIBUTO ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRESSANA BOTTARONE IN OTTEMPERANZA ALLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 104 DEL 17.11.2022.

**Nessun rilievo. Si ricorda l'obbligo di pubblicazione ai fini della trasparenza di cui agli articoli 26 e 27 del D.Lgs n.33/2013**

Determinazione 47 del 30/03/2023 IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA CIG. ZEB3A9A8E9

**Sostanzialmente corretta. La motivazione in ordine alla scelta dell'OE può essere migliorata. Si ricordano le regole della trasparenza.**

Determinazione n. 24 dell'1/03/2023 RILASCIO CARTA D'IDENTITÀ ELETTRONICA (C.I.E.) ASSUNZIONE IMPEGNO PER LE SOMME SPETTANTI AL MINISTERO DELL'INTERNO PERIODO DAL 16.02.2023 AL 28.02.2023

**Nessun rilievo.**

## **SERVIZIO 2**

Determinazione n.2 del 10/01/2023 NOMINA DEI RESPONSABILI DELLE ISTRUTTORIE DEI PROCEDIMENTI AFFERENTI AL SERVIZIO 2: ECONOMICO FINANZIARIO E SEGRETERIA. ANNO 2023.

**In esercizio provvisorio è opportuno riportare i riferimenti normativi quali: l'art.163 del D.Lgs. n.267/2000 e il punto 8 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata, allegato 4.2 del D.Lgs n.118/2011.**

**L'assegnazione della responsabilità del procedimento ai sensi degli articolo 5 e 6 della legge n.241/1990 è diversa dall'assegnazione delle specifiche responsabilità oggi disciplinate all'art. 84 del CCNL del Comparto Funzioni Locali 16/11/2022. Né può essere assegnata ab origine o meglio corrisposta la relativa indennità in assenza del nuovo contratto, se questo ne dispone annualmente.**

Determinazione n.14 del 13/03/2023 PROVVEDIMENTO DI ACCOGLIMENTO ISTANZA DI RIMBORSO IMU ANNI DIVERSI.

**Mancano i riferimenti normativi all'impegno oltre all'imputabilità finanziaria (esercizio di esigibilità dell'obbligazione) e all'attestazione della compatibilità del programma dei pagamenti ai sensi del combinato disposto degli articoli 183, comma 8 del D.lg sn.267/2000 e 9, comma1, lettera a), punto 2 del D.L. 79/2009.**

Determinazione n.24 del 02/05/2023 LIQUIDAZIONE ALLA PROVINCIA DI PAVIA DEL TRIBUTO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE ED IGIENE DELL'AMBIENTE TEFA.

**Nessun rilievo.**

## **SERVIZIO 3**

Determinazione n.4 del 19/01/2023 "SPOSTAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO COSTITUITO DA PALI AFFERENTE ALLA DISTRIBUZIONE ENERGIA ELETTRICA PREVENTIVO" A SEGUITO DEL

COMBINATO DISPOSTO ART. 32 COMMA 14; ART. 36 COMMA 2 LETTERA A) E ART. 37 COMMA 1 DEL D.LGS 18.04.2016 N. 50. CIG: Z543991AD3

**Individuare correttamente l'operatore economico inserendo tutti i dati identificativi; l'impegno e la liquidazioni sono due fasi della spesa distinte, che richiedono separati atti; è importante dare atto dell'avvenuta verifica dei requisiti o delle modalità che si seguiranno nel dar corso alle verifiche per gli importi esigui. Attenzione a non riportare riferimenti normativi superati. Occorre maggiore precisione rispetto ai riferimenti normativi contabili (impegni di spesa; regole dell'esercizio provvisorio etc..)**

Determinazione 5 del 23/01/2023 "RIPRISTINO LINEA INTERRATA PL 355 VIA MONTE COPPA" A SEGUITO DEL COMBINATO DISPOSTO ART. 32 COMMA 14; ART. 36 COMMA 2 LETTERA A) E ART. 37 COMMA 1 DEL D.LGS 18.04.2016 N. 50 E SS.MM.II. CIG: ZD9399B068

**Oltre alle considerazioni che precedono, negli affidamenti di contratti pubblici è poi importante definire il modo attraverso il quale è stato determinato il valore dell'appalto e spiegare perché è stato scelto un determinato operatore economico.**

Determinazione n.26 del 09/03/2023 "SOMMINISTRAZIONE VACCINAZIONE CONTRO EPATITE B" A SEGUITO DEL COMBINATO DISPOSTO ART. 32 COMMA 14; ART. 36 COMMA 2 LETTERA A) E ART. 37 COMMA 1 DEL D.LGS 18.04.2016 N. 50. CIG: ZBE3A4D914

**Si richiamano le precedenti considerazioni**

Determinazione n.48 del 19/04/2023 SERVIZIO DI GESTIONE, CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE PRESENTI SUL TERRITORIO COMUNALE ANNO 2023 A SEGUITO DEL COMBINATO DISPOSTO ART. 32 COMMA 14; ART. 36 COMMA 2 LETTERA A) E ART. 37 COMMA 1 DEL D.LGS 18.04.2016 N. 50. CIG: Z863AD72D3

**Oltre a richiamare le precedenti considerazioni si fa presente che il servizio di illuminazione pubblica è un servizio pubblico locale avente rilevanza economica e come tale segue la disciplina di cui al D.Lgs n.201/2022.**

---

Determinazioni n.49 del 20/04/2023 e n.50 del 21/04/2023 REGOLARIZZAZIONE PREMIO ASSICURATIVO Cig: ZC735BCF06

**I riferimenti all'impegno di spesa sono mancanti o non precisi. La liquidazione della spesa è fase diversa dall'impegno.**

Determinazione n.67 del 24/05/2023 "INSTALLAZIONE GENERATORE DI CALORE PROVVISORIO SCUOLE ELEMENTARI" A SEGUITO DEL COMBINATO DISPOSTO ART. 32 COMMA 14; ART. 36 COMMA 2 LETTERA A) E ART. 37 COMMA 1 DEL D.LGS 18.04.2016 N. 50 E SS.MM.II. CIG: Z3A3B49781

**Si rinvia alle considerazioni precedenti in materia di affidamento dei contratti pubblici, si aggiunge che occorre dare atto del rispetto, se necessario del principio di rotazione, indicando anche i relativi riferimenti normativi.**

Determinazione n.81 del 15/06/2023 "AFFIDAMENTO LAVORI DI PROLUNGAMENTO PISTA CICLO-PEDONALE DA VIA VIETTI AL PONTICELLO ROGGIA CERCHETTA" - AUTORIZZAZIONE A SUBAPPALTO.

**Per facilitare il controllo è bene citare ed allegare la documentazione a corredo degli atti.**

Determinazione n.83 del 19/06/2023 CONTRIBUTO PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE ART. 9 LEGGE 09.01.1989 N. 13 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.

**Nessun rilievo**

#### **SERVIZIO 4**

Determinazione n. 3 del 04/01/2023 ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER SPESE POSTALI PER SPEDIZIONE VERBALI CDS ANNO 2023.

**È necessario, in esercizio provvisorio spiegare la natura della spesa che si intende impegnare ed inserire i riferimenti contabili esatti. Nell'atto si cita una determinazione di affidamento relativa all'anno 2021. Non è chiaro se l'impegno sull'esercizio 2023 sia riferito a quel contratto del quale non è indicata la durata. Occorre ricordare che gli impegni pluriennali devono essere assunti sul bilancio triennale secondo il criterio della registrazione giuridica dell'obbligazione e l'imputabilità finanziaria della spesa. C'è un errore nell'indicazione dell'importo e si richiamano le considerazioni fatte sul tema dell'affidamento dei contratti pubblici.**

Determinazione n.37 del 22/04/2023 FORNITURA E POSA DI PALETTI DISSUASORI IN GOMMA. COD. CIG. Z973AE5ECC

**si richiamano le considerazioni fatte sul tema dell'affidamento dei contratti pubblici**

determinazione n.44 del 13/06/2023 ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SOMME INDEBITAMENTE VERSE, RELATIVE ALLE INFRAZIONI AL C.D.S.

**Corretto il riferimento alla privacy, è necessario almeno citare il protocollo dell'elenco.**

Determinazione n.45 del 13/06/2023 RETTIFICA DETERMINA N. 33 DEL 17.04.2023 AVENTE AD OGGETTO "ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER TARATURA PERIODICA E REVISIONE APPARECCHIATURE TELELASER IN DOTAZIONE AL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE COD. CIG. ZC03ACCC17

**Trattasi di parziale revoca della determinazione per fatti sopravvenuti o sopravvenuti motivi di interesse pubblico dunque occorre far riferimento all'art.21 quinquies della legge n.241/1990**

Determinazione n.26 del 13/03/2023 ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SOMME INDEBITAMENTE VERSE, RELATIVE ALLE INFRAZIONI AL C.D.S.

**Valgono le medesime considerazioni di cui alla determinazione n.44 del 13/06/2023**

#### **ORDINANZE SERVIZIO N. 3**

All'esito di apposito sorteggio viene sottoposta a controllo la n. 4:

- n. 4 del 23.03.2023 "PARCO URBANO - PIAZZA GUGLIELMO MARCONI DIVIETO DI ACCESSO TEMPORANEO"

**Nessun rilievo**

#### **ORDINANZE SERVIZIO N. 4**

All'esito di apposito sorteggio vengono sottoposte a controllo le seguenti ordinanze:




- n. 14 del 08.04.2023 “VIA MATTEOTTI VIA DANTE ALIGHIERI ISTITUZIONE TEMPORANEA DI SENSO UNICO ALTERNATO”;
- n. 2 del 06.02.2023 “VIA "ERMINIO E BORDINO MILANESI PARTIGIANI" REGOLAMENTAZIONE VIABILITA'.”;
- n. 23 del 31.05.2023 “VIA ROSSINA ISTITUZIONE TEMPORANEA SENSO UNICO ALTERNATO”

**Nessun rilievo.**

La presente relazione viene inviata alla Giunta comunale, al Consiglio Comunale, al Nucleo di valutazione. Il suddetto verbale costituisce elemento utile ai fini della valutazione dei responsabili di servizio.

Bressana Bottarone, 08.01.2024

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Cropano dott.ssa Giulia



La Dipendente  
Sig.ra Lucia Bergamaschi  
(Quale testimone limitatamente al sorteggio degli atti)

