



## Comune di Gaglianico

Gaglianico, li 28.02.2024

Oggetto: Relazione sull'attività di controllo interno ex art. 4 del Regolamento dei controlli interni approvato con D.C.C. n. 01 del 09/01/2013. Periodo 01.01.2022/30.06.2022.

Il sottoscritto Segretario Comunale, titolare della sede di Segreteria del Comune di Gaglianico, incaricato di svolgere i controlli di regolarità amministrativa in fase successiva secondo quanto disposto dall'art.147-bis del D. Lgs. n. 267/2000 e dall'art. 4 del vigente Regolamento sui controlli interni, approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 1 del 09 gennaio 2013, relaziona quanto segue.

Si premette che gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa ed organizzativa, individuano strumenti e metodologie atte a garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

I controlli successivi di regolarità amministrativa, per le caratteristiche che li contraddistinguono, sono certamente giuridicamente annoverabili nell'ambito dei controlli di tipo collaborativo, il cui fine principale è quello di ricondurre, per quanto possibile, nell'alveo della regolarità amministrativa l'attività provvedimentale dell'Ente, mediante l'adozione, se necessario, di opportune azioni correttive.

Il fondamento dei controlli successivi di regolarità amministrativa, risiede nel più ampio novero delle azioni e delle misure a disposizione del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (R.P.C.T.) finalizzate a prevenire i rischi di corruzione, così come previsto dalla legge n. 190/2012, a cui hanno fatto seguito i vari Piani Nazionali Anticorruzione (P.N.A.) e, a cascata, i diversi Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza (P.T.P.C.T.), approvati dalle singole pubbliche amministrazioni.

L'art. 4 lettera b) primo comma del sopracitato Regolamento comunale sui controlli interni così recita:

1) *“Il Segretario Generale dell'Ente – direttamente o tramite un ufficio o organismo sotto la propria direzione - assicura, con cadenza semestrale un controllo sulla regolarità e sulla correttezza dell'azione amministrativa secondo il rispetto della normativa inerente la materia tipica dell'atto emanato, con modalità atte alla definizione di un campione rappresentativo di atti e comunque almeno attraverso:*

- *Il controllo delle determinazioni di impegno di spesa di valore superiore ad € 100.000;*
- *L'estrazione del 10% delle determinazioni di impegno di spesa, dei contratti e degli altri atti amministrativi, con controllo almeno del 10% degli atti per tipologia;*
- *Il controllo degli atti segnalati da almeno tre consiglieri.*

Il periodo oggetto della presente rilevazione si riferisce al primo semestre 2022.

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

In data odierna il Segretario Comunale, ha provveduto ad effettuare il prescritto controllo di regolarità successiva, sulla base di quanto indicato dal sopracitato articolo 4 del vigente regolamento sui controlli interni.

Nello specifico, nel semestre di riferimento, si è proceduto come di seguito indicato.

- 1) Sono state controllate le seguenti determinazioni di impegno di spesa di valore superiore ad € 100.000 che risultano essere n. 2 emesse dal Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale:

### **SERVIZIO SEGRETERIA - PERSONALE - DEMOGRAFICI ED ELETTORALE**

- Determina S.S. n. 91 del 20.04.2022;
- Determina S. S. n. 104 del 06.05.2022;

Le risultanze del controllo hanno riportato i seguenti esiti:

- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale n. 91 del 20.04.2022, avente ad oggetto "Versamento quota associativa di adesione al Consorzio Iris di Biella per la gestione dei servizi sociali territoriali, servizi a carattere sovracomunale, servizio integrazione rette e altri servizi per disabili - Anno 2022" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale n. 104 del 06.05.2022, avente ad oggetto "Impegni di spesa per la fornitura di calore agli edifici comunali per l'anno 2022 - ditta G.M. Multiservice S.c.a.r.l. con sede a Milano" - **Esito positivo – nessuna nota**

L'esito complessivo del controllo effettuato sui sopra elencati atti può essere riassunto come segue:

- indicatori di legittimità: rispettati;
- indicatori di qualità: rispettati.

- 2) Si è proceduto al controllo delle determinazioni di impegno di spesa di tutti i servizi. Il controllo è stato effettuato, procedendo per ogni servizio, all'estrazione di un campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, assunte nel periodo oggetto di esame.

Complessivamente sono state oggetto di controllo le seguenti determinazioni:

**Servizio Asilo Nido** - Determine assunte n. 25 (dalla n. 01 alla n. 26 – la n. 25 risulta priva di contenuto e il numero, sentito il Responsabile del Servizio e il dipendente esecutore, risulta saltato per errore materiale) di cui n. 16 impegni di spesa.

Il 10% di 16 (n. 16 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 1,6 che viene arrotondato a 2.

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 2 determinazioni del Servizio Asilo Nido:

- determina n. 04 del 09/02/2022;
- determina n. 23 del 23/06/2022.

**Servizio Finanziario** - Determine assunte n. 31 (dalla n. 01 alla n. 31) di cui di cui n. 22 impegni di spesa.

Il 10% di 22 (n. 22 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 2,2 che viene arrotondato a 2.

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 2 determinazioni del Servizio Finanziario:

- determina n. 03 del 07/02/2022;
- determina n. 31 del 30/06/2022.

**Servizio Polizia Locale** - Determine assunte n. 10 (dalla n. 01 alla n. 10) di cui n. 09 impegni di spesa.

Il 10% di 9 (n. 9 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 0,9 che viene arrotondato a 1.

È stata pertanto estratta, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, la seguente n. 1 determinazione del Servizio di Polizia Locale:

- determina n. 06 del 02/05/2022.

**Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale** - Determine assunte n. 159 (dalla n. 01 alla n. 161 - le n. 29 e 60 risultano prive di contenuto e i numeri, sentito il Responsabile del Servizio e il dipendente esecutore, risultano saltati per errore materiale) di cui n. 123 impegni di spesa.

Il 10% di 123 (n. 123 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 12,3 che viene arrotondato a 12.

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 12 determinazioni del Servizio Segreteria – Personale- Demografici ed Elettorale:

- determina n. 04 del 10/01/2022;
- determina n. 11 del 28/01/2022;
- determina n. 27 del 09/02/2022;
- determina n. 35 del 25/02/2022;
- determina n. 52 del 18/03/2022;
- determina n. 62 del 30/03/2022;

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

- determina n. 73 del 07/04/2022;
- determina n. 89 del 20/04/2022;
- determina n. 106 del 06/05/2022;
- determina n. 121 del 25/05/2022;
- determina n. 141 del 09/06/2022;
- determina n. 159 del 27/06/2022.

**Servizio Tecnico** - Determine assunte n. 83 (dalla n. 01 alla n. 83) di cui n. 63 impegni di spesa.

Il 10% di 63 (n. 63 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 6,3 che viene arrotondato a 6.

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 6 determinazioni del Servizio Tecnico:

- determina n. 03 del 24/01/2022;
- determina n. 15 del 28/02/2022;
- determina n. 27 del 23/03/2022;
- determina n. 42 del 20/04/2022;
- determina n. 69 del 30/05/2022;
- determina n. 79 del 08/06/2022.

Le risultanze del controllo hanno riportato i seguenti esiti:

### ◆ Servizio Asilo Nido

- Determina del Responsabile del Servizio Asilo Nido n. 04 del 09/02/2022, avente ad oggetto "Servizio ristorazione scolastica anno 2022 - impegno di spesa a favore SORISO srl" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Asilo Nido n. 23 del 23/06/2022, avente ad oggetto "Integrazione alla D.A. n. 17 del 09/5/2022 ad oggetto affidamento in concessione Global Service del Servizio Asilo Nido, Periodo 1/9/2022 - 31/8/2025 con facoltà di rinnovo dal 1/9/2025 AL 31/8/2028 - Rimborso spese S.U.A. della Provincia di Biella" - **Esito positivo – nessuna nota**

L'esito del controllo effettuato **sugli atti del Servizio Asilo Nido** può essere riassunto come segue:

- indicatori di legittimità: rispettati;
- indicatori di qualità: rispettati.

### ◆ Servizio Finanziario

- Determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 03 del 07/02/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per adesione alla Convenzione Consip 'Telefonia mobile 8'" - **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

- Determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 31 del 30/06/2022, avente ad oggetto "Rimborso quote indebitamente versate a titolo di IMU e TARIP per gli anni 2016 e 2021" - **Esito positivo – nessuna nota**

L'esito del controllo effettuato **sugli atti del Servizio Finanziario** può essere riassunto come segue:

- indicatori di legittimità: rispettati;
- indicatori di qualità: rispettati.

### ◆ Servizio Polizia Locale

- Determina del Responsabile del Servizio Polizia Locale n. 06 del 02/05/2022, avente ad oggetto "Manutenzione software Urano per la gestione dei verbali C.d.S., anno 2022" - **Esito positivo – nessuna nota**

L'esito del controllo effettuato **sugli atti del Servizio Polizia Locale** può essere riassunto come segue:

- indicatori di legittimità: rispettati;
- indicatori di qualità: rispettati.

### ◆ Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale

- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 04 del 10/01/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per il rilascio delle Carte d'Identità Elettroniche a favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze- mese di dicembre 2021" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 11 del 28/01/2022, avente ad oggetto "Adesione al pacchetto di servizi denominato 'Servizi di base-Anci Risponde' fornito da ANCI Digitale Spa (Società in house di ANCI e ACI Informatica Spa) - Anno 2022" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 27 del 09/02/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per supporto tecnico per la costruzione del Fondo per lo sviluppo delle risorse umane e della produttività 2022 ai sensi dei CCNL vigenti. Ditta DASEIN S.r.l." - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 35 del 25/02/2022, avente ad oggetto "Acquisto libreria per il completamento dell'arredo della biblioteca comunale - ditta Ikea Italia Retail Srl di Collegno (TO)" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 52 del 18/03/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per l'incarico per consulenza medica ai sensi del D.lgs. 81/2008 e ss.mm.ii. - Società Crab di Biella" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 62 del 30/03/2022, avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per la risoluzione del contratto di locazione sottoscritto con il Sig. X relativo all'assegnazione di un alloggio di proprietà comunale" - **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 73 del 07/04/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa a seguito della stipula della convenzione con la Banda Musicale 'G.Puccini'di Gaglianico" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 89 del 20/04/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per prestazioni tecniche per l'evento del 25 aprile 2022 a favore della CSB 2000 di Beltramo Enrico" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 106 del 06/05/2022, avente ad oggetto "Indennità ordine pubblico mese di aprile 2022 per emergenza coronavirus per la Polizia Municipale- Impegno e liquidazione" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 121 del 25/05/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per rimborso al Sindaco della missione a Novara per incontro con Soprintendenza del 25/05/2022" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 141 del 09/06/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per il servizio di gestione e produzione media per il progetto Erasmus+ Sport HS anno 2022" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 159 del 27/06/2022, avente ad oggetto "Quota di contribuzione per la gestione del Canile consortile - anno 2021-2022" - **Esito positivo – nessuna nota**

L'esito del controllo effettuato **sugli atti del Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale** può essere riassunto come segue:

- indicatori di legittimità: rispettati;
- indicatori di qualità: rispettati.

### ◆ Servizio Tecnico

- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 03 del 24/01/2022, avente ad oggetto "Verifica e manutenzione ordinaria della caldaia murale alloggio P 1° Via Galliano 2. Impegno di spesa ditta Brundo Services di Brundo Stefano" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 15 del 28/02/2022, avente ad oggetto "Acquisto erbicida da usare lungo le strade comunali per il contenimento delle piante infestanti. Impegno di spesa ditta Agricom di Grasso Carlo s.n.c." - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 27 del 23/03/2022, avente ad oggetto "Fornitura di lamiera striata con rinforzo. Impegno di spesa ditta Micheletti Mauro" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 42 del 20/04/2022, avente ad oggetto "Acquisto di 40 stecche in legno per sostituzione nelle panchine del vialetto di Piazza Repubblica. Impegno di spesa ditta Lietti srl" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 69 del 30/05/2022, avente ad oggetto "Acquisto vestiario per i dipendenti dell'area tecnico-manutentiva. Impegno di spesa ditta Pastorello, Pozzati & C. S.a.S." - **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 79 del 08/06/2022, avente ad oggetto "Verifiche periodiche impianti di messa a terra. Impegno di spesa Ellisse s.r.l." - **Esito positivo – nessuna nota**

L'esito del controllo effettuato **sugli atti del Servizio Tecnico** può essere riassunto come segue:

- indicatori di legittimità: rispettati;
- indicatori di qualità: rispettati.

3) Per le deliberazioni della Giunta e del Consiglio Comunale, si è proceduto nel seguente modo:

### **Delibere Giunta Comunale**

- È stato preliminarmente verificato che le deliberazioni della Giunta Comunale dal 01.01.2022 al 30.06.2022 sono complessivamente n. 84 (dalla n. 01 alla n. 84). Come indicato dall'articolo 4 del vigente regolamento sui controlli interni, si è proceduto all'estrazione quale campione casuale, del 10% delle deliberazioni della Giunta Comunale corrispondente a n. 8 atti. Con il suddetto criterio, sono state verificate le seguenti n. 8 deliberazioni della Giunta Comunale:
  - DGC n. 01 del 10/01/2022, avente ad oggetto "Approvazione schema di convenzione tra i Comuni di Gaglianico e Biandrate per l'utilizzo di personale ai sensi dell'art. 1, comma 557, Legge n. 311/2004";
  - DGC n. 05 del 24/01/2022, avente ad oggetto "Permesso di costruire convenzionato per realizzazione di opere di urbanizzazione costituenti un parcheggio ad uso pubblico, comuni ai futuri lotti, preliminari all'edificazione di un nuovo complesso residenziale in via Napoli";
  - DGC n. 14 del 21/02/2022, avente ad oggetto "Assegnazione Orti Urbani Comunali. Approvazione Bando";
  - DGC n. 24 del 07/03/2022, avente ad oggetto "Approvazione Piano Triennale Azioni Positive 2022/2023/2024 - D.LGS. N. 198/2006";
  - DGC n. 43 del 21/03/2022, avente ad oggetto "Opportunità organizzate di socialità - Attività ludico-ricreative - centri estivi 2022 per i bambini della scuola dell'Infanzia - Indirizzi generali";
  - DGC n. 60 del 20/04/2022, avente ad oggetto "Concessione patrocinio per lo svolgimento del Torneo di Bowling denominato TRIS NAZIONALE 'COMUNE di GAGLIANICO' che si terrà il giorno 01 Maggio 2022 presso il Bowling Center Two di Gaglianico";
  - DGC n. 75 del 23/05/2022, avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2022-2024 - Esercizio 2022: variazione al bilancio di cassa";
  - DGC n. 84 del 27/06/2022, avente ad oggetto "Rifacimento pavimentazione esterna ingresso principale Municipio - Atto di indirizzo";

UFFICIO SEGRETERIA



## Comune di Gaglianico

Tutte le suddette deliberazioni della Giunta Comunale, risultano veritiere nei dati esposti, corrette nelle procedure e nelle norme oltre che rispettose della programmazione ed indirizzo dell'Ente.

### **Delibere Consiglio Comunale**

- È stato preliminarmente verificato che le deliberazioni del Consiglio Comunale dal 01.01.2022 al 30.06.2022 sono complessivamente n. 31 (dalla n. 01 alla n. 31).

Come indicato dall'articolo 4 del vigente regolamento sui controlli interni, si è proceduto all'estrazione quale campione casuale, del 10% delle deliberazioni del Consiglio Comunale corrispondente a n. 3 atti.

Con il suddetto criterio, sono state verificate le seguenti n. 3 deliberazioni del Consiglio Comunale:

- DCC n. 06 del 31/03/2022, avente ad oggetto "Verifica quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, che potranno essere cedute in proprietà o in diritto di superficie (art. 172 D.Lgs. n. 267/2000) per l'anno 2022";
- DCC n. 21 del 10/05/2022, avente ad oggetto "Acquisizione al patrimonio del Comune area in via delle Cascinette realizzata a seguito di permesso di costruire convenzionato Fg. 7 mapp. 977";
- DCC n. 29 del 31/05/2022, avente ad oggetto "Approvazione della Nota di Aggiornamento del Documento Unico Di Programmazione (D.U.P.) - Periodo 2022-2024. Art. 170 Comma 1 del D.Lgs. N. 267/00 e smi".

Tutte le suddette deliberazioni del Consiglio Comunale, risultano veritiere nei dati esposti, corrette nelle procedure e nelle norme oltre che rispettose della programmazione ed indirizzo dell'Ente.

- 4) Per i restanti atti amministrativi si evidenzia che, per il semestre di riferimento, sono stati verificati i seguenti atti che risultano corretti nella forma e nella sostanza:
- ◆ i mandati e le reversali emesse;
  - ◆ i provvedimenti di liquidazione emessi;
  - ◆ i contratti dell'Ente. A tal proposito si evidenzia che, per quanto riguarda la stipulazione dei contratti, questi se rogati in forma pubblica amministrativa, sono sempre soggetti ad un controllo preventivo da parte del Segretario comunale.

Si evidenzia inoltre che:

- l'attività dell'economato è stata svolta regolarmente;
- Non ci sono state richieste da parte di almeno tre consiglieri volte alla segnalazione di controllo di atti amministrativi;
- in generale gli Uffici hanno provveduto al regolare disbrigo delle pratiche e dell'attività di competenza, con esito positivo, senza alcun rilievo e nessuna nota;

UFFICIO SEGRETERIA





## Comune di Gaglianico

- il servizio all'utenza è stato regolarmente svolto da tutti gli uffici senza alcun reclamo e con il rilascio delle certificazioni ed evasione delle richieste in tempo reale e nel rispetto dei termini di legge;
- il sito internet del Comune risulta regolarmente aggiornato e rispondente ai requisiti di legge.

A conclusione della presente relazione:

- si sottolinea che non sono state riscontrate irregolarità;
- si evidenzia che l'attività di controllo non ha fatto emergere importanti elementi di criticità, essendo stata verificata nel complesso una regolare istruttoria degli atti, la presenza di una congrua motivazione e, in generale, la legittimità degli stessi sia a livello sostanziale che formale;
- nell'ottica di perfezionare la redazione degli atti e nel rispetto delle prescrizioni di legge, si raccomanda di prestare sempre attenzione alla redazione chiara e sintetica del dispositivo delle determinazioni e delle deliberazioni, ai refusi e/o errori materiali, alla correttezza e aggiornamento degli estremi normativi;
- si raccomandano i Responsabili e gli operatori dei Servizi Asilo Nido e Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale di prestare maggiore attenzione alla numerazione delle determinazioni, evitando per il futuro di lasciare numeri vuoti.

Per quanto sopra relazionato, si esprime un giudizio positivo sugli atti amministrativi dell'ente per il periodo in esame in quanto, dagli esiti dei controlli, si riscontra una buona azione amministrativa, sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile.

La presente relazione semestrale è trasmessa ai Responsabili di Servizio, al Revisore dei Conti, all'Organo indipendente di valutazione ed al Consiglio Comunale.

La presente relazione sarà pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente alla sottosezione di primo livello "Controlli e rilievi sull'Amministrazione", come previsto dall'art.31 del D.lgs 33/13.

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**Dottoressa Maria Antonietta D'Agostino**  
*In originale firmato*

**UFFICIO SEGRETERIA**