



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 01.07.2022/31.12.2022.

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 secondo 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) È stato controllato che nel periodo in esame, non risultano esserci determinazioni di impegno di spesa di valore superiore ad € 100.000.
- 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. 17 (dalla n. 27 alla n. 44 – la n. 43 risulta priva di contenuto e il numero, sentito il Responsabile del Servizio e il dipendente esecutore, risulta saltato per errore materiale) di cui n. 08 impegni di spesa.

Il 10% di 8 (n. 08 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 0,8 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 Asilo Nido:

- determina n. 39 del 10/10/2022.

Servizio Finanziario - Determine assunte n. 30 (dalla n. 32 alla n. 61) di cui di cui n. 21 impegni di spesa.

Il 10% di 21 (n. 21 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 2,1 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. 33 del 12/07/2022;

- determina n. 51 del 05/12/2022.

Servizio Polizia Locale - Determine assunte n. 09 (dalla n. 11 alla n. 19) di cui n. 09 impegni di spesa.

Il 10% di 9 (n. 09 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:

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

- determina n. 17 del 09/11/2022.

Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale - Determine assunte n. 146 (dalla n. 162 alla n. 313 - le n. 213, 246, 255, 273, 304 e 312 risultano prive di contenuto e i numeri, sentito il Responsabile del Servizio e il dipendente esecutore, risultano saltati per errore materiale) di cui n. 108 impegni di spesa.

Il 10% di 108 (n. 108 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 10,8 che viene arrotondato a 11.

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 11 determinazioni del Servizio Segreteria – Personale- Demografici ed Elettorale:

- determina n. 162 del 05/07/2022;
- determina n. 172 del 14/07/2022;
- determina n. 186 del 02/08/2022;
- determina n. 204 del 31/08/2022;
- determina n. 215 del 16/09/2022;
- determina n. 217 del 21/09/2022;
- determina n. 233 del 07/10/2022;
- determina n. 251 del 18/10/2022;
- determina n. 258 del 04/11/2022;
- determina n. 280 del 25/11/2022;
- determina n. 291 del 01/12/2022.

Servizio Tecnico - Determine assunte n. 106 (dalla n. 84 alla n. 192 - le n. 150, 176 e 180 risultano prive di contenuto e i numeri, sentito il Responsabile del Servizio e il dipendente esecutore, risultano saltati per errore materiale) di cui n. 94 impegni di spesa.

Il 10% di 94 (n. 94 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 9,4 che viene arrotondato a 9.

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 9 determinazioni del Servizio Tecnico:

- determina n. 84 del 08/07/2022;
- determina n. 93 del 20/07/2022;
- determina n. 99 del 22/08/2022;
- determina n. 104 del 30/08/2022;
- determina n. 116 del 22/09/2022;
- determina n. 126 del 12/10/2022;
- determina n. 139 del 28/10/2022;
- determina n. 160 del 28/11/2022;
- determina n. 170 del 07/12/2022.

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

Le risultanze del controllo hanno riportato i seguenti esiti:

◆ Servizio Asilo Nido

- Determina del Responsabile del Servizio Asilo Nido n. 39 del 10/10/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per la pulizia presso la scuola primaria nei giorni di apertura del servizio di post orario – Ditta Orso Blu Impresa cooperativa sociale per l'anno scolastico 2022/2023" – **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. 33 del 12/07/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa a favore di ICA SRL per l'aggio sul Canone Unico Patrimoniale Anno 2022" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 51 del 05/12/2022, avente ad oggetto "Fornitura Personal Computer per gli Uffici Comunali. Impegno di spesa Ditta INFOBIT SNC DI NAMIA B. E MAMOLI T" – **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. 17 del 09/11/2022, avente ad oggetto "Acquisto di n.2 strumenti di ripresa fotografica definiti 'fototrappole' – ditta Strobo Tech s.r.l." – **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.

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

◆ Servizio Segreteria – Personale – Demografici ed Elettorale

- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 162 del 06/07/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per l'acquisto di cedole librarie, a.s. 2022/2023 e la cancelleria per gli uffici comunali. – Ditta Fepp snc." – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 172 del 14/07/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per il corso di formazione 'Rigenerazione Urbana per Enti Locali' Università degli Studi di Roma UnitelmaSAPIENZA" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 186 del 02/08/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per l'acquisto di fogli per i registri di stato civile – Ditta Gruppo Maggioli Spa" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 204 del 31/08/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per un contributo economico all'Associazione 'la Rete di Atena' per l'organizzazione dello spettacolo 'Rosario' in data 25.11.2022" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 215 del 16/09/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa relativo all'organizzazione del concerto Jazz in data 18.09.2022. Diritti SIAE" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 217 del 21/09/2022, avente ad oggetto "Impegno di spesa per l'acquisto di bandiere da esporre negli edifici comunali. Ditta NOVALI EGIDIO di NOVALI ALESSANDRO & C. s.n.c." – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 233 del 07/10/2022, avente ad oggetto "Acquisto di buste per uffici comunali – Impegno di spesa a favore della Tipografia Gariazzo snc di Vigliano Biellese CIG Z2337FDD13" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 251 del 18/10/2022, avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per la fornitura libri di testo delle scuole primarie – anno scolastico 2022/2023" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 258 del 04/11/2022, avente ad oggetto "Affidamento a Poste Italiane SPA e approvazione impegno di spesa per Servizi Postali Anni 2022- 2025" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 280 del 25/11/2022, avente ad oggetto "Incarico per consulenza medica ai sensi del D.lgs. 81/2008 e ss.mm.ii. per l'anno 2023 – Società Crab di Biella. CIG ZD838C6BCB" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 291 del 01/12/2022, avente ad oggetto "Integrazione impegno di spesa a favore della Società Ener. Bit srl per energia elettrica anno 2022" – **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

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. 84 del 08/07/2022, avente ad oggetto "Fornitura e posa mancorrente alloggio presso scuola secondaria di I grado. Impegno di spesa ditta Santambrogio & Figli snc" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 93 del 20/07/2022, avente ad oggetto "Realizzazione marciapiede in via Roma. Impegni di spesa e liquidazione fatture a saldo Arch. Gian Luca Bassetto" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 99 del 22/08/2022, avente ad oggetto "Automazione cancello parco Corbelletti. Impegno di spesa Gimmar Automatismi" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 104 del 30/08/2022, avente ad oggetto "Sostituzione di 2 sonde caldaia alloggio in Via Cavour 41 piano primo. Impegno di spesa ditta Termogest" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 116 del 22/09/2022, avente ad oggetto "Lavori di tinteggiatura 3 alloggi comunali in Via Galliano n. 2. Impegno di spesa ditta Cacciati F.E.D. snc" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 126 del 12/10/2022, avente ad oggetto "Sistemazione segnaletica stradale di tipo verticale in via Italia. Impegno di spesa ditta Rs Group srl" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 139 del 28/10/2022, avente ad oggetto "Acquisto di materiale vario di consumo. Impegno di spesa ditta Utilia srl" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 160 del 28/11/2022, avente ad oggetto "Riparazione di una transenna incidentata. Impegno di spesa ditta Micheletti Mauro" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 170 del 07/12/2022, avente ad oggetto "Fornitura e posa di vetrata isolante antinfortunistica nel locale mensa scuola elementare. Impegno di spesa ditta Selva Vetri" – **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:

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

Delibere Giunta Comunale

- È stato preliminarmente verificato che le deliberazioni della Giunta Comunale dal 01.07.2022 al 31.12.2022 sono complessivamente n. 87 (dalla n. 85 alla n. 171).

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. 9 atti.

Con il suddetto criterio, sono state verificate le seguenti n. 9 deliberazioni della Giunta Comunale:

- DGC n. 87 del 11/07/2022, avente ad oggetto "Concessione di un contributo straordinario all'Associazione 'A.S.P.A. Animali Solo Per Amore ONLUS di Biella', per la sterilizzazione chirurgica dei gatti che vivono liberi in Regione Savagnasco e in Via Cavour";
- DGC n. 98 del 24/08/2022, avente ad oggetto "Concessione patrocinio e uso gratuito della Palestra Comunale per lo svolgimento del 18° Torneo Internazionale 'Bear Wool Volley' nei giorni 3, 4 e 5 Gennaio 2023";
- DGC n. 116 del 12/09/2022, avente ad oggetto " Bonus alle famiglie dei minori iscritti alla classe Prima della Scuola Secondaria di 1° grado 'F. Petrarca' di Gaglianico a.s. 2022/2023 - Provvedimenti";
- DGC n. 130 del 17/10/2022, avente ad oggetto "Finanziamento di attività e progetti presentati dall'Istituto Comprensivo di Gaglianico – anno scolastico 2022/2023 – Provvedimenti";
- DGC n. 140 del 24/10/2022, avente ad oggetto "Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2022/2024 (Art.175, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000) – variazione d'urgenza";
- DGC n. 141 del 07/11/2022, avente ad oggetto "Concessione di un contributo straordinario all' Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti- Sezione di Biella per l'iniziativa 'A me gli occhi'";
- DGC n. 154 del 28/11/2022, avente ad oggetto "Ricognizione annuale situazioni di soprannumero o di eccedenze di Personale - Anno 2023";
- DGC n. 162 del 05/12/2022, avente ad oggetto "Adesione a 'Telethon 2022' - organizzazione eventi";
- DGC n. 168 del 21/12/2022, avente ad oggetto "Autorizzazione alla sottoscrizione del contratto collettivo integrativo decentrato anno 2022";

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 01.07.2022 al 31.12.2022 sono complessivamente n. 26 (dalla n. 32 alla n. 57).

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

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. 36 del 25/07/2022, avente ad oggetto "Approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023/2025";
- DCC n. 46 del 24/10/2022, avente ad oggetto "Variante parziale n° 9 al PRGC ai sensi dell'art. 17 comma 5 LR 56/77 e s.m.i. adozione del progetto preliminare e della documentazione preliminare per l'attivazione della fase di verifica all'assoggettamento alla procedura di Valutazione Ambientale Strategica (VAS)";
- DCC n. 56 del 22/12/2022, avente ad oggetto "Ratifica variazione al Bilancio di Previsione adottata con deliberazione della Giunta Comunale n. 159 del 28/11/2022".

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;
- 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;

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

- 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, Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale e Tecnico 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