



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 01.07.2023/31.12.2023.

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 2023.

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 emesse n. 1 dal Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale e n. 1 dal Servizio Tecnico:

SERVIZIO SEGRETERIA - PERSONALE - DEMOGRAFICI ED ELETTORALE

- Determina S.S. n. 196 del 27.10.2023.

SERVIZIO TECNICO

- Determina S.T. n. 127 del 24.07.2023.

Le risultanze del controllo hanno riportato i seguenti esiti:

- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale n. 196 del 27.10.2023, avente ad oggetto "Affidamento dei servizi integrati, gestionali ed operativi, da eseguirsi negli immobili, adibiti prevalentemente ad uso ufficio, in uso a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazioni, nonché negli immobili in uso a qualsiasi titolo alle Istituzioni Universitarie Pubbliche ed agli Enti ed Istituti di Ricerca (edizione 4) Lotto 1 CIG 5651274AD3 - CIG derivato A021D1115E" - **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 127 del 24/07/2023, avente ad oggetto "Lavori adeguamento marciapiedi per abbattimento barriere architettoniche e bitumature strade comunali. Adeguamento iva - CUP I87H23000450004 – CIG 9859134EBE" - **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.

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

Compressivamente sono state oggetto di controllo le seguenti determinazioni:

Servizio Istruzione - Determine assunte n. 25 (dalla n. 16 alla n. 40) di cui n. 13 impegni di spesa.

Il 10% di 13 (n. 13 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 1,3 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 Istruzione:

- determina n. 35 del 27/11/2023.

Servizio Finanziario - Determine assunte n. 28 (dalla n. 26 alla n. 53) di cui di cui n. 12 impegni di spesa.

Il 10% di 12 (n. 12 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 1,2 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 Finanziario:

- determina n. 45 del 29/11/2023.

Servizio Polizia Locale - Determine assunte n. 14 (dalla n. 10 alla n. 23) di cui n. 14 impegni di spesa.

Il 10% di 14 (n. 14 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 1,4 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. 19 del 26/10/2023.

Servizio Segreteria - Personale - Demografici ed Elettorale - Determine assunte n. 123 (dalla n. 128 alla n. 250) di cui n. 85 impegni di spesa.

Il 10% di 85 (n. 85 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 8,5 che viene arrotondato a 8.

Sono state pertanto estratte, quale campione casuale di atti pari al 10% delle determinazioni contenenti un impegno di spesa, le seguenti n. 8 determinazioni del Servizio Segreteria – Personale- Demografici ed Elettorale:

- determina n. 128 del 03/07/2023;
- determina n. 146 del 28/08/2023;
- determina n. 166 del 19/09/2023;
- determina n. 180 del 12/10/2023;
- determina n. 191 del 24/10/2023;
- determina n. 203 del 09/11/2023;

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

- determina n. 220 del 24/11/2023;
- determina n. 244 del 29/12/2023.

Servizio Tecnico - Determine assunte n. 127 (dalla n. 116 alla n. 242) di cui n. 101 impegni di spesa.

Il 10% di 101 (n. 101 determinazioni di impegno di spesa) è pari a 10,1 che viene arrotondato a 10.

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

- determina n. 116 del 03/07/2023;
- determina n. 126 del 24/07/2023;
- determina n. 143 del 28/08/2023;
- determina n. 151 del 31/08/2023;
- determina n. 156 del 08/09/2023;
- determina n. 170 del 27/09/2023;
- determina n. 189 del 13/10/2023;
- determina n. 193 del 31/10/2023;
- determina n. 200 del 22/11/2023;
- determina n. 239 del 29/12/2023.

Le risultanze del controllo hanno riportato i seguenti esiti:

◆ Servizio Istruzione

- Determina del Responsabile del Servizio Istruzione n. 35 del 27/11/2022, avente ad oggetto "Polizza n. 104260143 della Sella Broker Unipol Assicurazioni SpA- Infortuni senza I.T. dell'importo di 81,00 per figura nonni vigile- Impegno e liquidazione" – **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. 45 del 29/11/2023, avente ad oggetto "Rinnovo supporto software per virtualizzazione VMWARE; rinnovo licenza Software ACRONIS per backup ambiente virtualizzato; rinnovo del servizio END POINT SECURE per la protezione e risposta contro i virus: affidamento alla Ditta FAST MICROSYSTEM SRL" – **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

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. 19 del 26/10/2023, avente ad oggetto "Acquisto vestiario per il personale di polizia locale - ditta Pastorello e Pozzati di Cossato (BI)" – **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. 128 del 03/07/2023, avente ad oggetto "Impegno di spesa e liquidazione contributo annuale a favore di ATL Biella Valsesia Vercelli - anno 2023" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 146 del 28/08/2023, avente ad oggetto "Integrazione pagamento premio alla Sella Broker Spa di Biella per polizza Incendio N.183750348" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 166 del 19/09/2023, avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per l'utilizzo della graduatoria di istruttore amministrativo Cat. C del Comune di Mongrando e liquidazione" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 180 del 12/10/2023, avente ad oggetto "Acquisto di manifesti per il Bando Concessione Premi di Studio 2022-2023. Impegno di spesa a favore della tipolitografia di Villa Lorenzo. CIG: Z843CD335A" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 191 del 24/10/2023, avente ad oggetto "Acquisto n°6 seggioloni ad uso asilo nido comunale – Impegno di spesa di E 810.00 IVA inclusa a favore della ditta Adex S.R.L. di San Giovanni al Natisone (UD)" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 203 del 09/11/2023, avente ad oggetto "Assunzione impegno di spesa per interventi vari al centralino telefonico del Comune di Gaglianico. Ditta Crosa Patner Group S.R.L. CIG: Z323D314D2" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 220 del 24/11/2023, avente ad oggetto "Impegno di spesa per l'acquisto di fogli per il Registro Suppletivo di Stato Civile - Ditta Gruppo Maggioli Spa. CIG: ZA83D6DB03" – **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

- Determina del Responsabile del Servizio Segreteria n. 244 del 29/12/2023, avente ad oggetto "Impegno di spesa e liquidazione a favore di OHM LIVE SERVICE S.N.C. per attività di supporto nell'ambito dello svolgimento della manifestazione denominata "Gaglianico per Telethon 2023" Allestimento concerto Biella Gospel Choir. CIG Z5D3E07958" – **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. 116 del 03/07/2023, avente ad oggetto "Fornitura di fontana in ferro da installare nel Parco Corbelletti. Impegno di spesa OBI ITALIA SRL" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 126 del 24/07/2023, avente ad oggetto "Interventi di sistemazione e sostituzione cordoli e canalette stradali. Impegno di spesa Impresa F.lli Sogno & Figli srl" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 143 del 28/08/2023, avente ad oggetto "Efficientamento energetico degli impianti di illuminazione a servizio del centro sportivo "Miller Rava" – PNRR M2C4-I2.2 – Finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU - Incarico professionale per direzione dei lavori e coordinamento sicurezza al Dott. Ing. Mazzeo Giuseppe. Impegno di spesa - CIG A0079739EB - CUP I84J23000230006" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 151 del 31/08/2023, avente ad oggetto "Progetto di ampliamento, riqualificazione e messa in sicurezza dell'asilo comunale di Gaglianico. Versamento diritti di segreteria per valutazione progetto di ampliamento asilo nido. Impegno di spesa Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco di Biella. PNRR M4C1-I1.1 - Finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU - CUP I88H22000010006" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 156 del 08/09/2023, avente ad oggetto "Progetto di ampliamento, riqualificazione e messa in sicurezza dell'asilo comunale di Gaglianico - Impegno incentivo funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.Lgs. 50/2016 - PNRR M4C1-I1.1 - Finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU - CUP I88H22000010006" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 170 del 27/09/2023, avente ad oggetto "Conferimento incarico per redazione Variante Parziale n°10 al vigente PRGC. Impegno di spesa Dott. Ing. Della Barile Giorgio C.I.G.: Z723C9ED1A" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 189 del 13/10/2023, avente ad oggetto "Sostituzione vetro danneggiato in un serramento esterno della palestra scuola secondaria di I grado. Impegno di spesa ditta SELVA VETRI di SELVA DAVIDE - CIG Z4F3CD99BE" – **Esito positivo – nessuna nota**

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 193 del 31/10/2023, avente ad oggetto "Fornitura arredi ed attrezzature ad uso della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado - plessi scolastici dell'Istituto Comprensivo di Gaglianico - Impegno di spesa GRUPPO GIODICART S.R.L. - CIG ZE13CD06CE" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 200 del 22/11/2023, avente ad oggetto "Servizio di sgombero neve e prevenzione gelo nel periodo invernale lungo la rete stradale e le piazze comunali - periodo 2023-2025. Impegno di spesa ditta GUGLIOTTA SRL - CIG ZBB3CC94A2" – **Esito positivo – nessuna nota**
- Determina del Responsabile del Servizio Tecnico n. 239 del 29/12/2023, avente ad oggetto "Acquisto materiale per lavori edili da eseguirsi con personale dipendente. Integrazione impegno di spesa MONDIN IMO & FIGLI SNC - CIG Z653C8CB4D" – **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 01.07.2023 al 31.12.2023 sono complessivamente n. 73 (dalla n. 89 alla n. 161). 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. 7 atti. Con il suddetto criterio, sono state verificate le seguenti n. 7 deliberazioni della Giunta Comunale:
 - DGC n. 92 del 17/07/2023, avente ad oggetto "Personale non Dirigente. Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2023. Indirizzi per la costituzione Parte Variabile. Direttive per la Contrattazione Decentrata Integrativa";
 - DGC n. 101 del 28/08/2023, avente ad oggetto "Approvazione progetto "Cantiere di lavoro per n. 1 persona per la manutenzione del territorio comunale – "Azione 1 - Cantieri di lavoro per persone disoccupate in condizione di particolare disagio sociale" in attuazione dell'Atto di indirizzo approvato dalla D.G.R. n. 12-7183 del 12.07.2023 periodo 2023-2024";
 - DGC n. 109 del 11/09/2023, avente ad oggetto "Approvazione convenzione servizio pre-scuola e servizio pedibus per l'anno scolastico 2023-2024 con l'Associazione Volontari Comune di Gaglianico ODV";

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

- DGC n. 123 del 02/10/2023, avente ad oggetto "Interventi a favore della mobilità pedonale, podistica e ciclabile lungo la rete stradale di Gaglianico - progetto denominato "Le vie del benessere" con riqualificazione dei percorsi e la moderazione del traffico - intervento lungo la strada esistente tra la via XX Settembre fino all'intersezione con via Piave/via Giordano Bruno e lungo la via Guglielmo Marconi – Approvazione studio di Fattibilità Tecnico Economica”;
- DGC n. 135 del 18/10/2023, avente ad oggetto "Erogazione contributo all'Istituto Comprensivo di Gaglianico per trasporto alunni per uscite didattiche e visite guidate. A.S. 2023/2024”;
- DGC n. 150 del 13/11/2023, avente ad oggetto "Pranzo di Natale 2023 – domenica 17 dicembre 2023 - Provvedimenti”;
- DGC n. 161 del 19/12/2023, avente ad oggetto "Asilo Nido Lino e Livia Bider. Approvazione Calendario Scolastico 2023/2024”.

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 01.07.2023 al 31.12.2023 sono complessivamente n. 27 (dalla n. 14 alla n. 40).

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. 20 del 28/07/2023, avente ad oggetto "Approvazione schema di convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria Comunale dal 01.01 2024 al 31.12.2028”;
- DCC n. 25 del 26/10/2023, avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione finanziario 2023/2025 (Art.175, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000)”;
- DCC n. 39 del 19/12/2023, avente ad oggetto "Approvazione nuova convenzione ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs.vo n. 267 del 18.08.2000 per la gestione dei servizi socio assistenziali e socio sanitari e approvazione nuovo Statuto del Consorzio I.R.I.S.”.

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;

UFFICIO SEGRETERIA



Comune di Gaglianico

◆ 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;
- 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.

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