



Comune di Bevilacqua

Provincia di Verona

oooooooooooo

Al Sindaco
Alla Giunta
Ai Responsabili dei Servizi
- Sede -

Prot. n. 4027 del 22.07.2020

Oggetto: Relazione sul controllo successivo di regolarità amministrativa ai sensi dell'art 4 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni approvato con D.C.C. n. 2 del 07.03.2013 – Primo semestre 2020.

La sottoscritta dr.ssa Gisella Trescato, Segretario del Comune di Bevilacqua, ha proceduto ad effettuare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sui seguenti atti estratti a campione, redatti nel primo semestre 2020, utilizzando la funzione del programma Excel "CASUALE.TRA(x;y):

- atti nn. 8, 16, 1 dell'Area contabile;
- atto n. 3 dell'Area demografica;
- atti nn. 6, 7 dell'Area tecnica-edilizia privata (Ufficio unico associato Terrazzo-Bevilacqua);
- atti nn. 13, 11, 7 dell'Area tecnica (servizi non trasferiti all'Ufficio intercomunale Terrazzo-Bevilacqua);
- atto n. 3 dell'Area segreteria-tributi

N. REG. GEN. E DATA	AREA	OGGETTO
n. 34 (13 reg. part.) del 06.03.2020	Tecnica	Determina a contrattare. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 c.2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 per cambio gestore telefonico e potenziamento connettività. R.D.O. n. 2514731. Impegno di spesa periodo marzo-maggio 2020. CIG 8220151B30
n. 31 (11 reg. part.) del 06.03.2020	Tecnica	Fornitura di gas naturale per le utenze comunali. Assunzione impegno di spesa a favore della ditta Gritti Energia s.r.l., con sede in San Martino Buon Albergo (Verona), per il periodo 01/04/2020-31/03/2021. CIG Z4C2C5C16C
n. 17 (7 reg. part.) dell'11.02.2020	Tecnica	Impegno di spesa a favore della ditta STENA RECYCLING S.R.L. per il conferimento e trattamento della frazione RAEE degli R.S.U.. Periodo 01/01/2020 31/12/2020. CIG: ZCE2BDD784
n. 41 (6 reg. part.) del 31.03.2020	Tecnica Edilizia privata e pubblica	Determina a contrarre e impegno di spesa per gestione del verde e del territorio comunale. Periodo marzo-giugno 2020. CIG ZA42C6D22E
n. 42 (7 reg. part.) del 31.03.2020	Tecnica Edilizia privata e pubblica	Determina a contrarre e impegno di spesa per pulizia ordinaria e manutenzione spicciola del patrimonio comunale. Periodo aprile-luglio 2020. CIG Z7F2C6D203
n. 24 (8 reg. part.) del 25.02.2020	Contabile	Impegno di spesa per teleassistenza e aggiornamento software rilevatore presenze. CIG: Z902C2CB38.
n. 45 (16 reg. part.) del 16.04.2020	Contabile	Emergenza epidemiologica Covid-19. Determina a contrarre e impegno di spesa per la fornitura di dispositivi di protezione a servizio degli uffici comunali. Ditta SUPINO s.r.l. CIG: Z502CB8CF8.
n. 02 (01 reg. part.) del 20.01.2020	Contabile	Liquidazione compenso per prestazioni lavorative svolte dalla Sig.ra Gambarin Silvia nel periodo agosto-dicembre 2019

n. 27 (3 reg. part.) del 02.03.2020	Demografica	Referendum costituzionale del 29 marzo 2020. Impegno di spesa per onorari dei componenti degli uffici elettorali di sezione
n. 4 (3 reg. part.) del 21.01.2020	Segreteria/Tributi	Concessione rateazione pagamento accertamento IMU n. 21/2019 anno d'imposta 2014.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento per la disciplina dei Controlli Interni si seguono i seguenti indicatori di riferimento per la verifica degli atti sopra indicati:

- Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- Rispetto della normativa sulla privacy nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;
- Rispetto della normativa, delle norme regolamentari, degli atti di programmazione-circolari interne-atti d'indirizzo;

Risultanze finali

Su ciascun provvedimento amministrativo soggetto a valutazione si è proceduto alla verifica degli elementi di cui all'art. 4 sopra citato.

A conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo è risultato che gli stessi non presentano vizi che ne pregiudichino la legittimità e l'efficacia.

Occorre, però, segnalare le seguenti incongruità/irregolarità di cui i Responsabili dovranno tenere conto nei provvedimenti futuri:

- determine dell'Area tecnica nn. 13 e 7, dell'Area tecnica-Edilizia privata e pubblica nn. 6 e 7, dell'Area contabile n. 16
 - trattandosi di determine di affidamento di lavori/servizi/forniture, si chiede di precisare la forma prescelta per la stipula del contratto, così come stabilito dall'art. 192, comma 1, lett. b, del TUEL: *"La stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione del responsabile del procedimento di spesa indicante: ... b) l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali ..."*. Quanto alle modalità di stipula del contratto, si richiama l'art. 32, comma 14, D.Lgs. n. 50/2016, il quale così stabilisce: *"Il contratto è stipulato, a pena di nullità, con atto pubblico notarile informatico, ovvero, in modalità elettronica secondo le norme vigenti per ciascuna stazione appaltante, in forma pubblica amministrativa a cura dell'Ufficiale rogante della stazione appaltante o mediante scrittura privata; in caso di procedura negoziata ovvero per gli affidamenti di importo non superiore a 40.000 euro mediante corrispondenza secondo l'uso del commercio consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o strumenti analoghi negli altri Stati membri"*.
- determina dell'Area contabile n. 16
 - l'affermazione *"visti i pareri, riportati in calce alla presente determinazione, resi ai sensi dell'art. 147-bis – D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i."* non appare corretta in quanto detti pareri non risultano in calce; tenuto conto che detti pareri possono venire resi con la sottoscrizione della determina, si chiede di sostituirla con la seguente affermazione: *"Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ex art. 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000"*.
- determina dell'Area tecnica n. 11
 - Nella parte motiva si rinviene un refuso nell'indicazione dell'anno della prestazione, correttamente indicato nella parte dispositiva: *"per il periodo dal 01/04/2019 al 31/12/2019"* e *"per il periodo dal 01/01/2020 al 31/03/2020"*, anziché *"dal 01/04/2020 al 31/12/2020"* e *"dal 01/01/2021 al 31/03/2021"*.
- determine dell'Area tecnica-Edilizia privata e pubblica nn. 6 e 7
 - hanno ad oggetto l'affidamento di servizi ad una società in house: si osserva che nella parte motiva, dopo aver dato atto che la forma di affidamento prescelta è quella dell'affidamento diretto in house, viene seguito lo schema dell'affidamento diretto con individuazione dell'operatore economico ai sensi dell'art. 36, D.Lgs. n. 50/2016 e interazione con gli operatori economici fondata su trattativa diretta. La motivazione risulta incongrua e comunque insufficiente per i seguenti motivi: innanzitutto, nel caso di affidamento in house occorre dare atto che sussistono le specifiche condizioni stabilite dalla legge, ovvero, che sono rispettate le condizioni di cui all'art. 16, D.Lgs. n. 175/2016 e all'art. 5 D.Lgs. n. 50/2016 (società soggetta a controllo analogo da parte dell'amministrazione affidataria, 80%

dell'attività della società controllata effettuata a favore delle amministrazioni controllanti, partecipazione pubblica totalitaria al capitale sociale dell'ente), nonché dall'art. 192, comma 1, D.L.gs. n. 50/2016, ovvero che l'amministrazione aggiudicatrice è iscritta nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori istituito presso l'Anac. Inoltre, l'art. 192, comma 3, D.Lgs. n. 50/2016, stabilisce che *"Ai fini dell'affidamento in house di un contratto avente ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza, le stazioni appaltanti effettuano preventivamente la valutazione sulla congruità economica dell'offerta dei soggetti in house, avuto riguardo all'oggetto e al valore della prestazione, dando conto nella motivazione del provvedimento di affidamento delle ragioni del mancato ricorso al mercato, nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche"*: dunque, nella determina di affidamento occorre motivare in ordine alla convenienza del mancato ricorso al mercato, dando atto che l'offerta economica della società in house risulta conveniente. Infine, nella parte dispositiva occorre precisare che si procede all'affidamento "in house" del servizio e che saranno assolti gli obblighi di pubblicazione sul sito internet dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente", come previsto dagli artt. 23 e 37 del D.Lgs. n. 33/2013 e dall'art. 192 del D.Lgs. n. 50/2016.

- determine dell'Area tecnica-Edilizia privata e pubblica nn. 6 e 7, dell'Area contabile n. 16

La formulazione *"di provvedere all'esecuzione dei lavori di cui sopra allorché sarà divenuta esecutiva la presente determinazione, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 191 - c. 1 - D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i."* appare equivoca. Sembra preferibile sostituirla con *"di provvedere all'ordinazione dei lavori di cui sopra ..."*, tenuto conto che, giusta previsione del citato art. 191, comma 1, del TUEL, contestualmente all'ordinazione della prestazione occorre comunicare l'avvenuto impegno e la relativa copertura finanziaria; per provvedere all'esecuzione dei lavori, invece, non è sufficiente l'esecutività della determina di affidamento: essa presuppone anche la stipula del contratto, nella forma da precisarsi in determina (v. sopra), salva l'ipotesi di consegna sotto le riserve di legge.

Di quanto sopra viene data comunicazione ai rispettivi Responsabili dei Servizi.

Le presenti risultanze saranno trasmesse al Sindaco ed alla Giunta che ne prenderà atto con propria deliberazione nella prima seduta utile, ai Responsabili dei servizi, all'OIV e verrà, altresì, pubblicata sul sito web del Comune di Bevilacqua (www.comune.bevilacqua.vr.it).

Bevilacqua, 22 luglio 2020



Il Segretario Comunale
Dr.ssa Gisella Trescato

Gisella Trescato

