



COMUNE DI FISCAGLIA

(Comune istituito il 01.01.2014 L. Regionale E.R. n.18/07.11.2013 mediante fusione dei Comuni di Massa Fiscaglia, Migliaro e Migliarino)

(Provincia di Ferrara)

Ai Responsabili dei Settori:

Affari generali
Finanze e Personale
Entrate
Ambiente e Protezione Civile
Urbanistica – Edilizia privata
Suap e CED
Lavori pubblici e Patrimonio
Polizia Locale

Alla Giunta

Ai Capigruppo Consiglieri

Al Nucleo di Valutazione

Al Revisore dei conti

Oggetto: REFERTO DEL CONTROLLO INTERNO EFFETTUATO DAL SEGRETARIO AI SENSI DELL'ART. 47-BIS comma 2 "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" introdotto dall'art. 3 del decreto legge n. 174 del 10.10.2012 convertito con modifiche nella Legge n. 213 del 07.12.2012 e dell'art. 4 del "REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI" approvato con atto del Commissario n.31 del 14/03/2014. **1° SEMESTRE 2022**

Il Legislatore, ha distinto la procedura del controllo interno sugli atti, in due fasi:

- la prima fase da effettuarsi "in itinere" rispetto alla formazione dell'atto e dunque in via preventiva rispetto all'adozione o all'efficacia del provvedimento. Tale fase è di competenza dei Dirigenti/Responsabili di Settore ed è esercitata attraverso i pareri di regolarità tecnica e contabile cui agli artt. 49, 147, 147-bis, 153, del D. Lgs.267/2000, da esprimere sulle proposte di deliberazioni da sottoporre agli Organi collegiali e mediante le attestazioni di regolarità amministrativo-contabile e di copertura finanziaria sulle determinazioni. Il parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione è necessario ogni qualvolta la delibera sia destinata a produrre effetti diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o patrimoniale dell'ente. L'attestazione di copertura finanziaria sulle determinazioni è necessaria ove l'atto comporti impegno di spesa o minore entrata, ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs.267/2000. Il campo delle verifiche preventive è molto ampio e comprende i diversi aspetti della gestione: la regolarità finanziaria, intesa come rispetto del complesso delle regole di finanza pubblica e degli equilibri di bilancio e la regolarità amministrativa, intesa anche come rispetto delle norme e delle procedure.



- la seconda fase, da effettuarsi successivamente da parte del Segretario comunale, è finalizzata a verificare la regolarità amministrativa dell'atto, "secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente".

La fase del controllo successivo è funzionale al miglioramento qualitativo dell'attività amministrativa. Essa è volta a monitorare e verificare la regolarità delle procedure e degli atti adottati ed a garantire l'imparzialità ed il buon andamento dell'Amministrazione, evidenziando eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari vigenti, sollecitando l'esercizio del potere di autotutela da parte dei Dirigenti/Responsabili di Settore, ove ne sussistano i presupposti.

Il controllo successivo mira a costruire un sistema di regole condivise, a stabilire procedure omogenee per l'adozione di atti dello stesso tipo e tende a coordinare i singoli Settori per l'impostazione e l'aggiornamento delle procedure. In particolare l'attività di controllo mira ad indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi che garantiscano il rispetto della legalità e della massima trasparenza, attraverso l'uso di raccomandazioni e direttive. Al riguardo, si sottolinea come la funzione di controllo successivo di competenza del Segretario comunale, si colleghi e si integri, inoltre, con le Misure di prevenzione della corruzione e dell'illegalità a cui fanno riferimento la Legge n. 190 del 06/11/2012 ed il Piano Nazionale di Prevenzione della Corruzione approvato con Delibera CIVIT (ora ANAC) n. 72 dell'11/09/2013 ed Aggiornato con deliberazioni ANAC n. 12 del 28.10.2015, n. 831 del 3 agosto 2016, n. 1208 del 22 novembre 2017, n. 1074 del 21 novembre 2018 e n. 1064 del 13.11.2019. In particolare, i controlli preventivi e successivi sugli atti, costituiscono una delle "Misure generali" di prevenzione della corruzione e dell'illegalità, previste dall'art. 5 delle "4.2 MISURE GENERALI DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELL'ILLEGALITÀ" del Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e dell'Illegalità riferito al triennio 2022-2024, approvato con delibera di Giunta comunale n. 5 del 22/02/2022.

Il Comune di Fiscaglia si è dotato di un proprio "Regolamento dei controlli interni", approvato con atto del Commissario n. 13 del 14/03/2014, in base al quale, conformemente a quanto previsto dalla normativa richiamata, il controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti gestionali è assicurato dal Segretario, sulla base della valutazione di conformità a standards predefiniti, da intendersi riferiti a:

- a) *regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;*
- b) *rispetto delle leggi, regolamenti e delle normative in generale;*
- c) *coerenza con il programma di mandato, al PEG, agli atti di programmazione, agli atti di indirizzo e alle eventuali direttive interne.*

Il controllo, inoltre verterà, per quanto concerne le determinazioni dirigenziali, sugli elementi di validità e di efficacia dell'atto:

- a) competenza dell'organo ad adottare l'atto;
- b) motivazione (presupposti di fatto e di diritto che stanno alla base della decisione –iter logico seguito per giungere alla decisione finale);
- c) completezza dell'istruttoria;
- d) rispetto dei termini del procedimento amministrativo (ove si tratti di atto finale);



- e) numero progressivo, data, firma del responsabile del procedimento in merito all'esito dell'istruttoria;
- f) firma del Dirigente/Responsabile di Settore che adotta l'atto su proposta del responsabile del procedimento;
- g) Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (ove l'atto comporti impegno di spesa o accertamento di minori entrate);
- h) attestazione circa la pubblicazione dei dati contenuti nell'atto, ai sensi del D. Lgs. 33 del 14 marzo 2013, come modificata dal D.Lgs. 97/2016, all'interno della Sezione "Amministrazione trasparente" nel sito internet istituzionale ai fini del rispetto della normativa in tema di Trasparenza ed Anticorruzione, entro i limiti imposti dalla tutela dei dati personali in base al G.D.P.R. n.679/2016 ed al D.Lgs. n.101/2018;
- i) rispetto delle disposizioni normative specifiche per la tipologia di atto sottoposto a controllo, ivi comprese le misure anticorruzione, individuate nel P.T.P.C..

Inoltre, particolare attenzione verrà rivolta all'osservanza rigorosa della normativa e dei principi della contabilità armonizzata, essendosi rilevate alcune difformità in occasione dei controlli effettuati in precedenza ed avendo l'Ente attivato diverse iniziative formative nel corso dell'anno 2021, al fine di fornire maggiori strumenti di conoscenza della materia contabile ai Responsabili di Servizio ed ai loro principali collaboratori.

Per quanto riguarda i contratti stipulati per scrittura privata, la verifica verterà sull'esistenza dei presupposti giuridici (richiamo al provvedimento amministrativo che sta alla base del contratto - determinazione a contrattare/determinazione di aggiudicazione) e sugli elementi di validità del contratto:

- a) l'accordo tra le parti,
- b) la causa
- c) l'oggetto,
- d) la forma,
- e) l'assolvimento obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari (art. 13 Legge 136/2010), indicazione dei termini di pagamento conformi alla normativa vigente e verifica degli altri contenuti vincolati;
- f) il richiamo alle norme del Codice di Comportamento interno all'ente (adottato in conformità al D.P.R. n.66/2013), applicabili nei casi di specie;
- g) le eventuali nomine e richiami alla normativa in tema di protezione dei dati personali (G.D.P.R. n.679/2016 e D.Lgs. n.101/2018), ove pertinenti.

Lo svolgimento dell'attività di controllo avviene mediante estrazione casuale dagli elenchi degli atti soggetti a controllo. L'estrazione viene effettuata con metodologia a campione da parte dell'ufficio segreteria.

Il Segretario comunale provvede al controllo *di almeno il cinque per cento delle determinazioni di spesa e dei contratti*. L'attività di controllo è normalmente svolta con cadenza semestrale, la verifica dovrà essere effettuata entro il mese successivo al semestre di riferimento. L'esame può essere esteso, su iniziativa di chi effettua il controllo, anche agli atti dell'intero procedimento, pertanto gli uffici, oltre al provvedimento oggetto del controllo, dovranno trasmettere la documentazione che sarà loro richiesta.



Si ricorda che con delibera di Giunta comunale n.165 del 30/12/2019, dichiarata immediatamente eseguibile, è stata definita l'articolazione della macro struttura organizzativa del Comune di Fiscaglia e sono state istituite n. 8 Posizioni Organizzative.

La macro struttura organizzazione è articolata nei seguenti settori:

- SETTORE FINANZE E PERSONALE
- SETTORE AFFARI GENERALI
- SETTORE ENTRATE
- SETTORE SERVIZIO PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE – EDILIZIA PRIVATA
- SETTORE SUAP-CED
- SETTORE LAVORI PUBBLICI-PATRIMONIO
- SETTORE AMBIENTE – PROTEZIONE CIVILE
- SETTORE POLIZIA LOCALE (CORPO UNICO ASSOCIATO)

La direzione dei Settori dell'ente è stata affidata ai seguenti Responsabili di Posizione Organizzativa, con i seguenti decreti sindacali:

DECRETO SINDACALE N. 48 del 31/12/2019 incarico al dipendente Rag. LUIGI GUOLO della Posizione Organizzativa relativa al Settore SUAP E CED;

DECRETO SINDACALE N. 49 del 31/12/2019 incarico al dipendente Geom. ENRICO MENINI della Posizione Organizzativa relativa al Settore LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO;

DECRETO SINDACALE N. 50 del 31/12/2019 incarico al dipendente Arch. ANTONIO MOLOSSI della Posizione Organizzativa relativa al Settore AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE;

DECRETO SINDACALE N. 52 del 31/12/2019 incarico alla dipendente Geom. ILARIA SIMONI della Posizione Organizzativa relativa al Settore URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA;

DECRETO SINDACALE N.53 del 31/12/2019 incarico alla dipendente D.ssa OTTAVIA TAGLIATTI della Posizione Organizzativa relativa al Settore ENTRATE;

DECRETO SINDACALE N. 1 del 30/04/2021 di incarico alla dipendente D.ssa ROBERTA GUIETTI della Posizione Organizzativa relativa al Settore FINANZE E PERSONALE;

DECRETO SINDACALE N.55 del 31/12/2019 incarico alla dipendente STEFANIA FORTINI della Posizione Organizzativa relativa al Settore AFFARI GENERALI.

Si sottolinea che gli atti del Comune sono assunti in formato elettronico, con firme digitali, pertanto, il controllo sulle determinazioni è stato esercitato accedendo all'Albo Pretorio on-line ed alla piattaforma informatica di cui l'ente si è dotato.

Si precisa, infine, che, nel presente report, verranno evidenziati solo i rilievi significativi in termini di inosservanza delle norme che disciplinano la materia specifica, tralasciando di segnalare mere inesattezze formali che non incidano sulla validità e l'efficacia degli atti controllati.

L'Ufficio segreteria, ha provveduto ad effettuare il sorteggio delle determinazioni adottate dai Responsabili di Settore nel 1° semestre 2022, con metodo casuale, utilizzando il programma informatico excell, nella misura minima del 5% per ciascun Settore.

Il risultato dell'estrazione, la cui documentazione probatoria è agli atti è il seguente.



Si precisa che si procederà all'arrotondamento per eccesso, selezionando almeno 1 determinazione in caso di numero esiguo di atti riferiti ad un Settore. Il Segretario potrà, a sua discrezione, selezionare ulteriori determinazioni per estendere il controllo oltre il limite minimo del 5%.

NUMERO DI DETERMINAZIONI ADOTTATE NEL PRIMO SEMESTRE 2022

AA.GG.	111 x 5% = 5,55
AMBIENTE e PROT CIVILE	41 x 5% = 2,05
FINANZE e PERSONALE	70 x 5% = 3,50
LL.PP. e PATRIMONIO	108 x 5% = 5,40
SUAP/INFORMATICA	72 x 5% = 3,60
ENTRATE	14 x 5% = 0,70
POLIZIA MUNICIPALE	8 x 5% = 0,40
URBANISTICA-EDILIZIA	0 x 5% = 0
Totale	424 x 5% = 21

CONTRATTI STIPULATI PER SCRITTURA PRIVATA NEL PRIMO SEMESTRE 2022

N. 3 x 5% = 0,15

SETTORE AA.GG. – TOTALE DETERMINE N. 111x5% = 5

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
124/04.03.2022	Nomina "Responsabile delle Basi Territoriali" per effettuare l'aggiornamento e la revisione delle basi territoriali del Comune di Fiscaglia in previsione del Censimento permanente della popolazione	conforme
297/24.05.2022	Convenzione tra il Comune di Ferrara, i Comuni del ferrarese e la Camera di Commercio di Ferrara, per la costituzione ed il funzionamento della rete "BIBLIOPOLIS" e adesione alla stessa nell'ambito della cooperazione bibliotecaria territoriale del POLO UFE-SBN. Impegno di spesa	conforme
325/01.06.2022	Convenzione con l'ASP Del Delta Ferrarese per la gestione integrata delle funzioni sociali - 3° Trimestre 2022 - Impegno di spesa	conforme
189/07.04.2022	Rimborso somme versate all'Ente per il servizio di refezione scolastica e non usufruite - Impegno di spesa	conforme
276/18.05.2022	ABBONAMENTO AL QUOTIDIANO "IL SOLE 24 ORE" IN VERSIONE DIGITALE SMART24 TRIBUTI LOCALI - IMPEGNO DI SPESA ANNO 2022	conforme

**SETTORE AMBIENTE** – TOTALE DETERMINE N. 41x5% = 2

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
98/23.02.2022	SUPERBETON SPA: fornitura di 62 t. di salgemma alla rinfusa per disgelo strade mediante affidamento diretto. CIG. ZEC351FD45 determina a contrarre, affidamento ed impegno di spesa	conforme
11/20.01.2022	Accordo individuale per la prestazione in lavoro agile del dipendente Siviero Simone	conforme

SETTORE FINANZE – TOTALE DETERMINE N. 70x5% = 3

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
154/22.03.2022	ASSUNZIONE A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI N. ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CONTABILE CAT. D POS. EC. D1 PRESSO IL SETTORE SUAP/CED	conforme
238/02.05.2022	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 LETT. A) DEL D.L. N. 76/2020, CONVERTITO CON L. N. 120/2020, TRAMITE ACQUISTO SU MEPA, PER FORNITURA ATTIVITA' SPECIALISTICA DI ASSISTENZA SU SOFTWARE RILEVAZIONE PRESENZE IN USO. CIG: Z0D3632288	conforme
6/18.01.2022	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 LETT. A) DEL D.L. N. 76/2020, CONVERTITO CON L. N. 120/2020, TRAMITE ACQUISTO SU MEPA, DEL SERVIZIO RIALLINEAMENTO DATI PCC CIG ZAA34D7150	conforme

SETTORE LL.PP. – TOTALE DETERMINE N. 108x5% = 5

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
205/07.04.2022	AVVISO DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE FINALIZZATA ALL'INDIVIDUAZIONE DELLE DITTE DA INVITARE ALLA PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART. 1 COMMA 2 LETTERA B) DELLA LEGGE 11 SETTEMBRE 2020, N. 120 conversione in Legge, con modificazioni, del D.L. 16 LUGLIO 2020, N. 76, recante "Misure urgenti per la semplificazione e	conforme



	l'innovazione digitali" (Decreto Semplificazioni) E MODIFICATA DALL'ART. 51 DELLA L. 29 LUGLIO 2021 N.108, PER LAFFIDAMENTO DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE CENTRO SPORTIVO COMUNALE DELLA LOCALITA MASSA FISCAGLIA CUP: I89B18000030002	
332/01.06.2022	PIANO D'AZIONE AMBIENTALE PER IL FUTURO SOSTENIBILE. BANDO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A FAVORE DEI COMUNI PER LA SOSTITUZIONE DEI VEICOLI OBSOLETI CON VEICOLI A MINOR IMPATTO AMBIENTALE. DETERMINA A CONTRARRE MEDIANTE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A) DELLA LEGGE N. 120/2020 E MODIFICATA DALLA LEGGE N. 108/2021 FORNITURA DI AUTOVETTURA ELETTRICA MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA DI ACQUISTO SU MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE.	conforme
411/22.06.2022	DETERMINA A CONTRARRE MEDIANTE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A) DELLA LEGGE N. 120/2020 PER AFFIDAMENTO INTERVENTO DI SISTEMAZIONE, SFALCIO E PULIZIA TRATTO CICLOPEDONALE MIGLIARINO-OSTELLATO SU ARGINE DESTRO DEL CANALE NAVIGABILE IN LOCALITA MIGLIARINO DI FISCAGLIA IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DITTA ROVERATI GIARDINI - AZIENDA AGRICOLA ROVERATI LUCA di Dogato di Ostellato (FE) C.F. RVRLCU65A04D548M - P.I. 01329060386 CIG ZC136B5D0D	conforme
37/31.01.2022	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2022 IN RIFERIMENTO ALLA POLIZZA "TUTELA LEGALE" N. M11317465 PERIODO DAL 31/12/2019 AL 31/12/2022, DI CUI ALLA DETERMINA DI AFFIDAMENTO N. 597 DEL 11.12.2019.	conforme
330/01.06.2022	DETERMINA A CONTRARRE MEDIANTE AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. A), DELLA LEGGE N. 120/2020 COME MODIFICATA DALLA LEGGE N. 108/2021, DEL SERVIZIO DI RE-IMMATRICOLAZIONE PER PROBLEMI DI RIFRANGENZA DELLE TARGHE DELL'AUTOVETTURA FIAT DUCATO TARGATO DJ 738 FA, DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI FISCAGLIA.	conforme



ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - SMART C.I.G. Z3B3692680.
--

SETTORE POLIZIA MUNICIPALE – TOTALE DETERMINE N. 8x5% = 1

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
336/07.06.2022	Spese minute di non rilevante ammontare Settore P.L. - Impegno di spesa e richiesta di anticipo economale - Anno 2022	conforme

SETTORE SUAP/INFORMATICO – TOTALE DETERMINE N. 72x5% = 4

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
96/22.02.2022	IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE, SALDO 2021 E IMPOSTA PROVVISORIA 2022. IMPEGNO PARZIALE PARI AL VALORE DELLA PRIMA RATA	conforme
212/12.04.2022	IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE, IMPOSTA PROVVISORIA 2022. IMPEGNO PARZIALE A COPERTURA DEL VALORE DELLA SECONDA RATA.	conforme
156/24.03.2022	SERVIZI INFORMATICI: RINNOVO SERVIZIO TELEMACO DI INFOCAMERE PER LA VISURA DATI PER L'ANAGRAFE DELLE IMPRESE - PERIODO APRILE 2022 – MARZO 2023. AFFIDAMENTO DIRETTO FUORI MEPA. CIG Z1C35AA9DB	conforme
352/09.06.2022	SUAP 77/2022 - FURLIN ISACCO, C.F.: FRLSCC77S18G693W - Autorizzazione artt.69 del T.U.L.P.S., e art.19, I comma, n.6, del D.P.R. 27 luglio 1977, n.616, e concessione occupazione temporanea di aree pubbliche in occasione della 73° edizione della "Fiera di S.Antonio", che si terrà in loc. Migliaro dal 10/06/2022 al 14/06/2022.	conforme

SETTORE TRIBUTI – TOTALE DETERMINE N. 14x5% = 1

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione
158/24.03.2022	RIMBORSI IMU ANNI D'IMPOSTA 2016/2020 CONTRIBUENTE SIG.RA D.L. - ERRONEA INDICAZIONE DEL CODICE IBAN - IMPEGNO DELLA	conforme



	SPESA.	
--	--------	--

SETTORE URBANISTICA – TOTALE DETERMINE N. 0

SORTEGGIO

N./DATA	OGGETTO	Conforme/non conforme con motivazione

Si evidenzia, come sia stata seguita dalla maggior parte dei Settori, anche la direttiva di indicare nelle determinazioni, il nome del Responsabile del Procedimento che ha trattato l'istruttoria.

Si ricorda, nuovamente, di esprimere, nell'ambito della "formula anticorruzione" il giudizio di congruità della spesa e di motivarlo adeguatamente. Tale giudizio non deve ridursi ad una semplice "formula di stile", ma deve trovare fondamento nell'atto, nel senso che il responsabile del procedimento deve esplicitare le valutazioni compiute per affermare che la spesa è congrua.

Si ricorda, infine, l'importanza del rispetto della normativa in tema di tutela della privacy contenuta nel GDPR 679/2018 nella stesura degli atti.

Si evidenzia che il presente referto, così come i referti dei controlli del Segretario Comunale – a partire dal secondo semestre 2019, sono trasmessi, oltre che agli organi interni all'ente, anche al Nucleo di Valutazione ed all'Organo di Revisione per le valutazioni di competenza e sono pubblicati nella apposita sotto sezione "Altri contenuti/Corruzione" della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale del Comune di Fiscaglia.

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti

(F.to digitalmente)
IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr. Francesco Babetto