



COMUNE DI LUINO

Provincia di Varese

Servizio Programmazione e Controllo

Conformemente all'art. 21 del vigente "Regolamento per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni", e al Protocollo Operativo per il controllo di regolarità amministrativa e contabile in fase successiva valido per l'anno 2015, sono stati sottoposti a controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva, il 5% del totale delle determinazioni di impegno, dei contratti e dei procedimenti di iscrizione all'anagrafe della popolazione (A.P.R.)

A tal fine, con riferimento ai documenti prodotti nell'anno 2015, sono stati effettuati due sorteggi: il primo, in data 2 dicembre 2015, che prendeva in considerazione il periodo 1 gennaio - 30 giugno 2015 ed il secondo, in data 24 febbraio 2016, il periodo 1 - 31 giugno 2015. Con riferimento all'attività di analisi degli atti sorteggiati e da valutare, relativamente all'intero periodo annuale 1 gennaio 2015 - 31 dicembre 2015 si riferisce quanto segue:

I due campioni da valutare e da sottoporre a controllo successivo, sono stati estratti dalle seguenti categorie:

- determinazioni di impegno adottate e rese esecutive con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Responsabile del Settore Finanziario, o suo sostituto, ai sensi dell'art. 151, comma 4°, del D.Lgs. 15.08.2000, n. 267, e s.m.i., nel periodo considerato.
- contratti regolarmente stipulati tra le parti e annotati nell'apposito repertorio degli atti soggetti a registrazione in caso d'uso.
- pratiche di iscrizione all'anagrafe della popolazione.

Sulla base del numero complessivo degli atti prodotti per servizio nel periodo di riferimento, è stato determinato il numero degli atti da estrarre, distinto per tipologia, applicando la percentuale del 5% al campione, arrotondando il risultato all'unità superiore qualora la percentuale da estrarre relativamente agli atti prodotti relativi ad una determinata categoria, avesse dato luogo ad un numero decimale. (con particolare riferimento risultati decimali inferiori all'unità).

Si riporta qui di seguito l'esito del controllo sui documenti estratti:

Controlli effettuati sugli atti relativi al periodo 01.1.2015 - 31.12.2015

1) Determinazioni contenenti impegni di spesa

Le determinazioni estratte ed esaminate sono le seguenti:

Servizio farmacia comunale

- Determina n. 240 del 27/02/2015 "Adesione all'associazione varesina titolare di farmacia - Federfarma Varesina per l'esercizio 2015".

- Determina n. 793 del 01/07/2015 "Impegno di spesa per fornitura di prodotti farmaceutici e specialità per la farmacia comunale esercizio 2015 - Ditte diverse".

Servizio Polizia Locale

- Determina n. 3 del 01/01/2015 "impegno di spesa per liquidazione fatture per consultazioni extra canone al collegamento con gli archivi del PRA tramite ANCITEL per l'anno 2014".
- Determinazione n. 1167 del 06/10/2015 " Approvazione capitolato (..) affidamento del servizio di notificazione, supporto alla riscossione e altri servizi accessori relativi alle sanzioni per violazioni al codice della strada (...)"

Settore Amministrativo e dei Servizi alla Città

- Determina n. 743 del 23/06/2015 "Fornitura di n. 25 banchi e n. 25 sedie ad elevazione variabile, da destinare alla scuola primaria di Creva. Affidamento alla ditta - La Lucerna -, con sede in Cuneo ad assunzione impegno di spesa"
- Determina n. 610 del 19/05/2015 "Formazione dipendenti. Iscrizione dipendenti a giornate formative"
- Determina n. 639 del 04/06/2015 "Riqualficazione del Lungolago dal Verbania all'Imbarcadero - lotti 1 e 2 A - opere da giardiniere - Approvazione atti di contabilità finale e certificato di regolare esecuzione.
- Determina n. 653 del 09/06/2015 "Acquisto impianto audio mobile. Assunzione di impegno di spesa".
- Determina n. 535 del 05/05/2015 "Assunzione di impegno per la proroga del servizio provvisorio di videosorveglianza alla ditta PCS - Promelit Communication System srl, con sede in Cinisello Balsamo, fino al 31/10/2015".
- Determina n. 153 del 11/02/2015 "Acquisto n. 10 PC in adesione alla convenzione stipulata da CONSIP spa".
- Determina n. 145 del 10/02/2015 "Palazzo Verbania di Luino - Gli archivi di Piero Chiara e Vittorio Sereni - Fornitura e posa in opera di Banner Pubblicitario. Affidamento intervento alla ditta Kreart Grafica e Stampa Grafica e Stampa sas di Luino (va)".
- Determina n. 143 del 10/02/2015 "Palazzo Verbania, gli archivi di Piero Chiara e Vittorio Sereni - Intervento di bonifica e rimozione pavimentazione in vinil amianto esistente - Approvazione foglio prescrizioni tecniche".
- Determina n. 379 del 30/03/2015 "Aggiornamento modulo web per consultazioni elettorali del 31/05/2015".
- Determina n. 1709 del 31/12/2015 "Assunzione prenotazioni contabili per la gestione di spese di modesta entità che verranno sostenute dal servizio provveditorato nell'anno 2016".
- Determina n. 1707 del 31/12/2015 "Assunzione prenotazioni contabili per le spese di cancelleria che verranno sostenute dal servizio provveditorato nell'anno 2016".
- Determina n. 1658 del 21/12/2015 "Abbonamento alla banca dati denominata "Sistema Leggi d'Italia. Affidamento alla ditta Wolters Kluwer Italia srl di Roma ed assunzione impegno di spesa anno 2016".

- Determina n. 1652 del 18/12/2015 "Fornitura di energia elettrica e attivazione nuovi contatori per l'alimentazione degli impianti semaforici in via Asmara, nell'ambito degli interventi di razionalizzazione della viabilità in frazione Voldomino a Luino".
- Determina n. 1646 del 18/12/2015 "Interventi di razionalizzazione della viabilità in via Asmara frazione Voldomino - Affidamento lavori alla ditta Varese Porfidi srl di Varese (Va).
- Determina n. 1421 del 19/11/2015 "Rinnovi di firme digitali e caselle posta certificata fornite da Infocert spa - Anno 2016".
- Determina n. 1338 del 04/11/2015 "Rinnovi di firme digitali e caselle posta certificata fornite da Aruba spa - Anno 2015-2016".
- Determina n. 1361 del 05/11/2015 "Decreto penale di rinvio a giudizio n. 15207/2012 RG GIP del Tribunale di Brescia. Impegno Preventivo di Spesa per l'incarico legale per la costituzione di parte civile".
- Determina n. 1326 del 04/11/2015 "Lavori di completamento degli impianti meccanici ed elettrici nell'ambito dell'intervento di riqualificazione del complesso ex lido, primo e secondo lotto - Aggiudicazione lavori alla ditta Worksistem Costruzioni Generali srl con sede in Napoli (Na)".
- Determina n. 1269 del 23/10/2015 "Intervento tecnico per consultazione contravvenzioni emesse nel periodo 2004-2010 e attivazione conservazione a norma del registro giornaliero generato dal software del protocollo informatico".
- Determina n. 902 del 31/07/2015 "Impegno di spesa per prestazioni occasionali di tipo accessorio".

Settore Servizi alla Persona

- Determina n. 395 del 01/04/2015 "Regolazione intervento di tutela a favore di minore".
- Determina 97 del 02/02/2015 "Piano di zona - Conferimento incarico professionale per prestazioni a favore del N.I.L. gennaio /marzo 2015".
- Determina 523 del 04/05/2015 "Piano di zona - Conferimento incarico professionale per prestazioni a favore del N.I.L. aprile/maggio 2015".
- Determina 521 del 04/05/2015 "CDD - Prosecuzione incarichi per prestazioni riabilitative aprile/maggio 2015".
- Determina 679 del 11/06/2015 "Anno scolastici 2014-2015 - conferenza giornata della memoria - Liquidazione all'associazione amici del Liceo di Luino"
- Determina 808 del 07/07/2015 "Area minori - Inserimento in comunità di accoglienza e rideterminazione impegno di spesa ex det. 619/2015".
- Determina 1222 del 16/10/2015 "Acquisti con modalità economale - Rideterminazione impegni di spesa anno 2015".
- Determina 1190 del 08/10/2015 "Piano per il diritto allo studio 2015-2016 - Interventi attuativi a favore delle scuole".
- Determina 991 del 01/09/2015 "Emergenza profughi - Modifica determinazione n. 735 del 19/06/2015 e prosecuzione interventi al 30/09/2015".

Settore Sviluppo Sostenibile e Promozione del Territorio

- Determina 642 del 05/06/2015 "Concessione dell'impianto sportivo comunale di calcio situato in via delle Motte a Luino - Impegno di spesa per esecuzione lavori di messa in sicurezza"
- Determina 450 del 15/04/2015 "Manutenzione straordinaria di immobili di proprietà comunale adibiti a E.R.P. in via Cavallotti e in via Confalonieri - Aggiudicazione lavori alla ditta Della Nave Carlo srl di Morbegno (So)".
- Determina 890 del 29/07/2015 "Acquisto dei numeri arretrati della rivista - Verbanus - da Alberti Libraio Editore di Verbania".

I documenti estratti sono stati preliminarmente esaminati in collaborazione con la competente struttura e, per ciascun documento preso in esame, sono state compilate apposite schede orientative con evidenziata o meno la presenza dei requisiti essenziali dell'atto e con l'indicazione di eventuali rilievi. Le risultanze di tale primo lavoro, depositate agli atti presso la competente struttura, vengono allegate alla presente relazione quale parte integrante del processo di analisi e valutazione. In relazione ai risultati evidenziali dalle stesse si rileva quanto segue:

Regolarità delle procedure: Si riscontra una generale conformità dei procedimenti adottati ai principi dell'azione amministrativa. Nel caso di determinazioni con impegno di spesa correlato ad affidamento di beni e servizi e lavori in economia, è stata verificata anche la conformità ai principi della libera concorrenza parità di trattamento non discriminazione, trasparenza e proporzionalità. Nell'insieme, non sono stati riscontrati apprezzabili vizi di sorta. Analogamente nel caso di determinazione di impegno correlata ad affidamento di incarichi di collaborazione è stata verificata la concordanza con la normativa di settore e il vigente Regolamento degli incarichi per prestazioni di lavoro autonomo. Non sono stati riscontrati apprezzabili vizi procedurali. Si suggerisce un'evidenziazione delle complessive somme impegnate a tale titolo al fine di monitorare i limiti di impegno stabiliti dalle norme di finanza locale. Nell'ambito dei controlli effettuati si è riscontrato che alcuni documenti non allegati alla determina, sono presenti presso l'ufficio competente; tuttavia si raccomanda una maggior attenzione nell'elencazione della sussistenza dei documenti legittimanti l'affidamento di incarichi di collaborazione quali il curriculum, il disciplinare e la dichiarazione di incompatibilità.

In merito alla necessità di rispettare quanto previsto dal D.Lgs. 196/2003 in tema di dati sensibili e tutela della privacy, in caso di pubblicazione di dati, informazioni e documenti che non si ha l'obbligo di pubblicare, si raccomanda il rispetto delle indicazioni operative fornite tramite direttiva inoltrata via mail in data 14 marzo 2016.

Con riferimento alla determinazione 793/2015 si suggerisce, l'adozione di specifiche procedure che, alla luce dell'obiettivo di garantire il buon funzionamento e l'economicità del servizio tutelino i principi di trasparenza, pari trattamento e rotazione.

Rispetto dei tempi: si riscontra un generale completamento del procedimento mediante adozione del provvedimento finale entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento. Con riferimento alla determinazione del servizio Polizia Locale n. 3 del 3/1/2015 la data di adozione dell'atto evidenzia la criticità sull'annualità riportata in atto con riferimento a quella dell'impegno.

Correttezza formale: Si riscontra una generale presenza negli atti esaminati degli elementi essenziali e loro conformità all'ordinamento e alla dottrina.

Correttezza dei dati riportati: Si riscontra, in base a quanto acquisibile dai documenti depositati agli atti, una generale integrità e veridicità delle notizie e delle dichiarazioni dei dati finanziari inseriti o richiamati nell'atto.

Rispetto delle norme di legge e di regolamento: Riscontrato un generale rispetto in materia di erogazione della spesa e correttezza dell'assunzione dell'impegno contabile: Si da atto che il 2015 rappresenta l'anno di introduzione del nuovo principio contabile applicato alla competenza finanziaria ed anno di transizione relativamente all'entrata a regime del D.Lgs. 118/2011. Si auspica una maggior attenzione nell'indicare la conformità dell'atto adottato alle norme di coordinamento di finanza pubblica, con particolare riguardo agli obiettivi del patto di stabilità.

Conformità ai documenti programmatori ovvero al programma di mandato: Si riscontra una generale correlazione tra le linee di governo e i documenti programmatori fondamentali con le azioni perseguite dai documenti adottati.

Ottemperanza alle norme in materia di trasparenza e corruzione. Si riscontra una generale osservanza alle norme anche se perfettibile soprattutto con l'ausilio del nuovo software in virtù della presenza di automatismi tra la redazione del documento e la pubblicazione degli allegati allo stesso. Si riscontra, in qualche caso, l'incompletezza delle citazioni dei controlli effettuati riguardo ai quali si chiede, in futuro, una più completa elencazione.



2) I contratti/ scritture private estratti ed esaminati sono i seguenti:

- Contratto rep. 3204 dell' 16/03/2015 - "Contratto d'appalto di esecuzione dei lavori di riqualificazione del complesso ex Lido, sede Centro Remiero ed Infopoint Alto Lago Maggiore a Luino - 1° lotto Infopoint"
- Contratto rep. 3211 del 5/10/2015 - "Convenzione tra Comune di Luino e Cooperativa sociale per l'aggiudicazione degli interventi psicologici, sociali ed educativi per il servizio tutela minori distrettuale"
- Scrittura privata n. 3 del 23/1/2015 - Atto di concessione cimiteriale.
- Scrittura privata n. 20 del 25/3/2015 - Lettera commerciale per gli interventi di riqualificazione della frazione Creva - 2^ Fase - 2° Lotto - Esecuzione opere a verde in via B. Luini"
- Scrittura privata n. 71 del 17/09/2015 - Atto di concessione cimiteriale.
- Scrittura privata n. 78 del 2/11/2015 - "Lettera commerciale per affidamento assistenza sistemistica per n. 12 mesi per 96 ore di assistenza on-site e n. 54 ore di assistenza telefonica"

I documenti estratti sono stati preliminarmente esaminati in collaborazione con la competente struttura e, per ciascun documento preso in esame, sono state compilate apposite schede orientative con evidenziata o meno la presenza dei requisiti essenziali dell'atto e con l'indicazione di eventuali rilievi. Le risultanze di tale primo lavoro vengono allegate alla presente relazione quale parte integrante del processo di analisi e valutazione. In relazione ai risultati evidenziati dalle stesse si rileva quanto segue:

Regolarità della procedura contrattuale: in entrambi i documenti contrattuali esaminati si riscontra una sostanziale regolarità.

Rispetto dei tempi: si riscontra il rispetto dei tempi.

Correttezza formale: Non si evidenziano criticità.

Correttezza e completezza dei dati riportati (indicazioni modalità esecuzioni contrattuali): in tutti i documenti contrattuali esaminati si riscontra una la correttezza e la completezza dei dati.

Indicazione elementi economici/contabili: si riscontra una la sostanziale completezza dei dati se non direttamente ricavabile dal contratto, evincibile per relationem.

3) Le pratiche di iscrizione all'Anagrafe della Popolazione Residente estratte ed esaminate sono le seguenti:

- numeri 170,115,246,87,234,119,199,35,166,256,128,55,89,77/2015 relative al primo semestre e numeri 507,464,455,441,412,418,406,392,365,354,348,326,323,311 relative al secondo semestre 2015.

Non si riscontrano criticità e si rileva la presenza del titolo ex Legge 80/2014.

Luino, 26 aprile 2016

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Antonio DiPasquale)

