

Lagosanto, 07.07.2025

Alle Elevate Qualificazione del comune di Lagosanto

E p.c                      Al Sindaco  
                                    Agli Assessori  
                                    Al Consiglio comunale  
                                    Al Revisore dei Conti  
                                    Al Nucleo di Valutazione

**LORO SEDI**

**OGGETTO:** CONTROLLI SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVO CONTABILE art. 5 Regolamento dei controlli interni. **Periodo 1 luglio 31 dicembre 2024.**

**Lo scopo** del controllo è quello di monitorare e verificare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati; di rilevare eventuali profili di illegittimità dei provvedimenti, nonché registrare eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari; di sollecitare l'esercizio del potere di autotutela da parte del Responsabile del settore, ove vengano ravvisate patologie; di migliorare la qualità degli atti amministrativi; di indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati e che garantiscano la massima imparzialità; di attivare procedure omogenee e standardizzate per l'adozione di determinazioni di identiche tipologie. Tale controllo nell'ottica della più ampia collaborazione, è volto anche ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e i responsabili degli uffici interessati, nonché a far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

**Ai sensi dell'articolo 5 del regolamento dei Controlli Interni** approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 31 gennaio 2013, il controllo è effettuato nella misura stabilita dal segretario Comunale in rapporto alla tipologia di atti e delle criticità emerse.

Si ritiene opportuno procedere con la estrazione del 5% degli atti tenuto conto del numero complessivo del semestre. E' comunque necessario procedere al controllo degli atti inerenti le sezioni attenzionata dal PNA e dal PPCT del comune di Lagosanto.

Nell'estrazione devono figurare, redatti, almeno 1 di ciascun fattispecie sotto elencata.

TIPO DI ATTO	QUANTITA'/SEMESTRE
Determinazioni a contrarre/Determinazioni di aggiudicazione definitiva di appalti di lavori, servizi, forniture o Determinazioni di affidamento incarichi	1 per ogni area in cui è suddiviso l'Ente, se esistenti
Contratti stipulati per scrittura privata	1
Ordinanze Sindacali o Dirigenziali	1
Atti di concessione e erogazione contributi, sovvenzioni, sussidi finanziari, vantaggi economici di qualunque genere a persone o a Enti pubblici o privati	1 per ogni area in cui è suddiviso l'Ente, se esistenti

Gli indicatori del controllo per le Determinazioni e le Ordinanze sono i seguenti:

- a) **INDICATORI DI LEGITTIMITA' NORMATIVA E REGOLAMENTARE:**
  - Rispondenza a norme e regolamenti
  - Rispetto della normativa sulla trasparenza
  - Rispetto del codice privacy
  - Correttezza del procedimento ex L. 241/90
- b) **INDICATORI DI QUALITA' DELL'ATTO:**
  - Oggetto: corretta e sintetica redazione dell'oggetto
  - Qualità dell'atto: coerenza generale dell'atto e chiarezza del dispositivo.
  - Affidabilità: corretto richiamo agli atti precedenti.
- c) **RISULTATO:**
  - Conforme
  - Non conforme
  - Opportunità miglioramento

Per le scritture private:

- a) Rispondenza a norme e regolamenti: rispetto normativa di settore
- b) Elementi essenziali del contratto

## **A) DETERMINAZIONI**

### **L'estrazione a sorte delle determine per il secondo semestre 2024 è avvenuta con la seguente procedura nel mese di giugno 2024:**

- Gestionale Halley Atti Amministrativi;
- Funzione controllo [14];
- Selezione della tipologia di atto (Determinazioni Comunali per Settore);
- Individuazione del numero complessivo delle Determine Settore 1 luglio 31 dicembre 2024-estrapolazione elenco.
- **Sorteggio casuale dei numeri nella percentuale del 5%;**
- Visualizzazione della schermata generata in modo casuale dal programma;
- Stampa delle Determine sorteggiate.

#### **Settore I:**

Determine estratte: **299** del 10.09.2024, **306** del 17.09.2024, **426** del 11.12.2024, **275** del 9.08 2024, **321** del 27.09.2024.

#### **Settore II:**

Determine estratte: **298** del 10.09.2024, **366** del 25.10.2024.

In assenza di determine concernenti appalti si è proceduto ad una nuova estrazione che non ha dato esito positivo, quindi ad una terza estrazione che ha dato il seguente esito:

Determina **328** del 3.10.2024.

In assenza di determine sul personale si è proceduto ad una nuova estrazione che ha dato il seguente esito:

Determina **250** del 9.07.2024, **255** del 19.07.2024

#### **Settore III:**

Determine estratte: **354** del 17.10.2024, **359** del 23.10.2024, **419** del 9.12.2024.

**Settore IV:**

Determine estratte: **372** del 30.10.2024

**Servizio Associato Polizia Locale:**

Non sono state redatte Determinazioni nel secondo semestre 2024

**B) ORDINANZE**

Ordinanze dirigenziali

Numero estratto: 16 del 20.08.2024.

Ordinanze sindacali

Numero estratto: 17 del 29.08.2024

**C) SCRITTURE PRIVATE:**

Estratto il numero 3 (Blia.it) nel generator dei numeri casuali (contratti da 1 a 6)

Contratto Rep. n. 406 del 21/10/2024.

## **REFERTO:**

**Nel secondo semestre 2024, le determine estratte sono state 14 in totale:**

5 Settore I Area Affari Generali

5 Settore II Area Economico Finanziaria

3 Settore III Area Tecnico Manutentiva

1 Settore IV Area Tecnico Urbanistica

0 Servizio Associato Polizia Locale

**Le Ordinanze sono 2**

**I contratti 1.**

**In tutto 14+2+1= 17 atti controllati**

Per il controllo contabile e sugli equilibri di bilancio si è fatto ricorso alla valutazione già effettuata nell'atto di riferimento del Responsabile del servizio Contabile:

**Nel complesso l'esito del controllo è stato positivo.**

1. Determina n. **299** del 10.09.2024 Area Affari Generali: Affidamento in concessione servizio di gestione consolidamento/ampliamento numero 20 posti nido di infanzia Lagosanto, come da finanziamento regionale DGR 719/2024.

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare le documentate esperienze ed i valori di mercato "agli atti" del servizio. Bene specificare l'esito

di tutte le verifiche effettuate. La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata. Manca l'individuazione del RUP (atto da definire a monte)

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

2. Determina n. 306 del 17.09.2024 Area Affari Generali: Affidamento della fornitura e del servizio di Pre scuole AS 2024/2025 da settembre 2024 a giugno 2025- Scuola primaria di Lagosanto.

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare le documentate esperienze ed i valori di mercato "agli atti" del servizio. Bene specificare l'esito di tutte le verifiche effettuate. La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata. Manca l'individuazione del RUP (atto da definire a monte)

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

3. Determina n. 426 del 11.12.2024 Area Affari Generali: Fondo per le politiche per la famiglia- Attività socio educative a favore di minori anno 2024 (ai sensi dell'art. 1 comma 1252 legge 27 dicembre 2006 n. 295)

**Controllo Amministrativo:**

La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata.

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

4. Determina n. 275 del 9.08 2024 Area Affari Generali: Risorse regionali a sostegno del successo normativo e delle transizioni verso il lavoro degli studenti certificati ai sensi della L. 104/1992 in attuazione della deliberazione della giunta regionale n. 739/2024. Accertamento di entrata.

**Controllo Amministrativo:**

La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata.

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

5. Determina n. 321 del 27.09.2024 Area Affari Generali: Consultazioni regionali del 17-18 novembre 2024. Costituzione dell'Ufficio Elettorale. Autorizzazione al personale del servizio elettorale

**Controllo Amministrativo:**

Nessun rilievo

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

6. Determina n. n. 298 del 10/09/2024 Area Economico Finanziaria: Impegno di spesa per corso di formazione. Dalla notifica tradizionale alla notifica digitale. A.N.N.A.  
**Controllo Amministrativo:**  
La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata.  
**Controllo Contabile:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile  
**Equilibri bilancio:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile
  
7. Determina n. 366 del 25/10/2024 Area Economico Finanziaria: Indennità di funzione del Sindaco e degli amministratori anno 2025: determinazione dell'importo come modificato dalla L. 30 dicembre 2021 n. 234 (Legge bilancio 2022)  
**Controllo Amministrativo:**  
Bene introdurre sempre nelle premesse il richiamo agli atti programmatori. Manca tra le premesse il riferimento al provvedimento di attribuzione dell'incarico PO. Bene introdurre nel testo la dichiarazione dell'assenza di conflitto di interessi. La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata.  
**Controllo Contabile:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile  
**Equilibri bilancio:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile
  
8. Determina n. 250 del 9/07/2024 Area Economico Finanziaria: Nomina commissione giudicatrice del bando mediante procedura volontaria ex art 30 del D.Lgs 165/2001 per la copertura di un posto a tempo indeterminato e pieno nel profilo professionale e posizione di lavoro di "Agente di polizia Locale-Area Istruttori" presso il settore IV Area Tecnico Urbanistica Polizia locale del comune di Lagosanto.  
**Controllo Amministrativo:**  
Bene introdurre il richiamo al Piano del fabbisogno.  
**Controllo Contabile:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile  
**Equilibri bilancio:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile
  
9. Determina n. 255 del 19/07/2024 Area Economico Finanziaria: Approvazione della graduatoria finale ed approvazione dei verbali della commissione giudicatrice di mobilità esterna volontaria ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs 165/2001 per la copertura di un posto nel profilo professionale di Agente di polizia Locale a tempo pieno e indeterminato Area Istruttori da assegnare al settore IV Area urbanistica e Polizia Locale  
**Controllo Amministrativo:**  
Nella premessa si determina la volontà di approvare l'Avviso di mobilità (refuso). Sempre nelle premesse si cita due volte l'utilizzo del Portale una volta con riferimento al futuro ed un'altra con riferimento al passato (probabilmente refusi). Bene inserire la dichiarazione sull'assenza conflitto interesse. Manca tra le premesse il riferimento al provvedimento di attribuzione dell'incarico PO.  
**Controllo Contabile:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile  
**Equilibri bilancio:**  
nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

10. Determina n. 328 del 3/10/2024 Area Economico Finanziaria: Determina a contrarre e di aggiudicazione mediante affidamento diretto a favore della ditta Grafiche E. Gaspari s.r.l.

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare l'esito di tutte le verifiche effettuate. Manca l'individuazione del RUP (atto da definire a monte)

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

11. Determine n. 354 del 17/10/2024 Area Tecnico Manutentiva: Determina a contrarre e aggiudicazione mediante affidamento diretto ai sensi dell'articolo 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs 36/23

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare l'esito di tutte le verifiche effettuate, in assenza di Regolamento specifico. La presenza di convenzioni Consip non esonera dai controlli poiché l'Ente li fa a monte in fase di convenzionamento. Si fa riferimento alla proposta di aggiudicazione ed alla aggiudicazione definitiva come due istituti differenti. Il nuovo codice non distingue più. Manca l'individuazione del RUP (atto da definire a monte)

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

12. Determina n. 359 del 23/10/2024 Area Tecnico Manutentiva: Determina a contrarre e aggiudicazione mediante affidamento diretto ai sensi dell'articolo 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs 36/23

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare l'esito di tutte le verifiche effettuate. La dichiarazione dell'art. 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata.

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

13. **Determina** n. 419 del 9/12/2024 Area Tecnico Manutentiva: Affidamento diretto mediante trattativa diretta su MEPA ai sensi dell'articolo 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs 36/23

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare l'esito di tutte le verifiche effettuate. La dichiarazione dell'art. 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata.

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

14. **Determina n. 372 del 30/10/2024** Area Tecnico Urbanistica: Impegno di spesa per l'acquisto del vestiario per gli agenti di Polizia locale. Affidamento tramite portale MEPA

**Controllo Amministrativo:**

E' buona prassi inserire sempre il rispetto del principio di rotazione e, in caso negativo, le motivazioni della deroga, conformemente alla norma di riferimento. Bene specificare le documentate esperienze ed i valori di mercato "agli atti" del servizio. Bene specificare l'esito di tutte le verifiche effettuate. La dichiarazione dell'art, 53 co 16 ter va rilasciata solo dalla ditta individuata. Manca l'individuazione del RUP (atto da definire a monte)

**Controllo Contabile:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

**Equilibri bilancio:**

nessun rilievo da parte dell'organo responsabile

15. **Ordinanza n. 32/2024** avente ad oggetto: Spettacolo all'aperto "Il teatro dei burattini Bergamasco" giovedì 5 settembre 2024, modifica temporanea della circolazione stradale nel parcheggio di Piazza vittorio veneto. La firma è del comandante del servizio associato di Polizia Locale

**Controllo Amministrativo:**

Manca tra le premesse il riferimento al provvedimento di attribuzione dell'incarico PO. Le premesse vanno articolate meglio per definire i presupposti di fatto e rafforzare la motivazione. Manca l'individuazione del responsabile del Procedimento.

**Controllo Contabile:**

non ha rilievo

**Equilibri bilancio:**

non ha rilievo

16. **Ordinanza n. 16/2024** avente ad oggetto: Disciplina degli orari e modalità di svolgimento del Luna Park e degli spettacoli viaggianti durante la manifestazione denominata Sagra della fragola 2024.

**Controllo Amministrativo:**

Le premesse vanno articolate meglio per definire i presupposti di fatto e rafforzare la motivazione. Manca l'individuazione del responsabile del Procedimento. Il punto 5 non è chiaro.

**Controllo Contabile:**

non ha rilievo

**Equilibri bilancio:**

non ha rilievo

17. **Scrittura Privata:** Disciplinare regolante i rapporti tra il comune di Lagosanto ed il Revisore dei conti in merito all'incarico di revisione Economica-Finanziaria.

**Controllo Amministrativo:**

Manca nella premessa il richiamo alla determina di assunzione dell'impegno di spesa e contestuale approvazione delle schema di convenzione. Manca il riferimento all'esito dei controlli. La sezione dedicata alla privacy va ampliata con il richiamo alla nomina di Titolare

del trattamento. Nell'articolo con l'indicazione del foro competente va inserita la dicitura "esclusivamente il Foro di Ferrara".

#### **RICHIESTE ALLE EQ.**

Nel complesso l'esito del controllo può definirsi positivo. La redazione degli atti contiene il riferimento agli elementi di rilievo. Va comunque perfezionata con i suggerimenti definiti per ogni singolo provvedimento. Si tratta di annotazioni che sono già state oggetto di confronto negli incontri periodici tenuti con i responsabili Apicali.

#### **RACCOMANDAZIONI.**

Si raccomanda di leggere attentamente il paragrafo precedente e mettere in pratica quanto richiesto.

**Il Segretario Generale**  
**Dr Giovanna Fazioli\***  
(\*documento firmato digitalmente)