



COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
(Provincia di Bergamo)

RELAZIONE ANNUALE SUI CONTROLLI DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA – ARTICOLO 9 DEL REGOLAMENTO
RECANTE LA DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI

ANNO 2016



EVOLUZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI

Il processo di riforma dell'ordinamento degli Enti Locali, iniziato negli anni novanta e ad oggi ancora in atto, ha riguardato, nello specifico, anche il sistema dei controlli sull'attività degli stessi.

Archiviata l'impostazione centralistica dei controlli caratterizzata da pesanti limitazioni all'ambito di autonomie degli Enti Locali, con la Legge 142/1990 viene avviato un processo di affrancamento degli Enti Locali che si sostanzia nell'abrogazione dei controlli di merito e nella riduzione della tipologia di atti da assoggettare al controllo preventivo di legittimità da parte di Comitati Regionali di Controllo (CoReCo).

Successivamente la Legge 127/1997, la cosiddetta legge Bassanini, ha ulteriormente ridotto l'ambito degli atti sottoposti al controllo obbligatorio ed ha modificato la disciplina relativa al controllo eventuale e al controllo facoltativo.

Speculare all'evoluzione dei controlli è stato il progressivo affermarsi, nella legislazione degli anni novanta, della netta distinzione tra attività di indirizzo e controllo assegnata alla componente politica e l'attività di gestione divenuta prerogativa esclusiva degli organi burocratici, pur con qualche necessario temperamento legato alla ridotta dimensione demografica di alcuni Enti.

A questo sostanziale alleggerimento del peso dei controlli esterni, anche alla luce degli insistenti fatti di cronaca che creano allarme sullo standard di legittimità dell'agire amministrativo degli Enti Locali, il legislatore è corso ai ripari con l'emanazione di specifiche disposizioni che mirano a rafforzare i controlli interni, ampliandone le tipologie ed i confini di quelli già in essere.

Per comprendere quanto sopra affermato, basta soffermare la nostra attenzione sui contenuti dell'articolo 147 del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs 267/2000, del titolo "Tipologia dei controlli interni", rispettivamente prima e dopo l'emanazione del D.L. 174/2012, convertito con modificazioni, nella L. 213/2012, che ha rafforzato detti controlli.

In base al disposto normativo dell'originario articolo 147, il sistema di controlli interni si articolava su quattro versanti:

- il controllo di regolarità amministrativa e contabile volto a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- il controllo di gestione volto a valutare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa;
- la valutazione del personale con qualifica dirigenziale;
- il controllo strategico per valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico.

Con le modifiche apportate dal D.L. 174/2012 il quadro dei controlli si è arricchito con:

- il controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa;
- il controllo della gestione degli organismi esterni all'Ente, mediante la redazione del bilancio consolidato;
- il controlli della qualità dei servizi erogati;

- il controllo sulle società non quotate, partecipate dall'Ente medesimo.

L'attivazione di alcuni dei controlli citati non è stata immediatamente obbligatoria in tutti gli Enti Locali ma è variata in funzione dell'entità demografica degli stessi, con un'entrata a regime a decorrere dal 2015, sulla base delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 9-ter del D.L. 31 agosto 2013, n. 102, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 ottobre 2013, n. 124.

LA REGOLAMENTAZIONE DEI CONTROLLI INTERNI

L'articolo 147, comma 4 del TUEL stabilisce che *“... nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286 e successive modificazioni. Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il segretario dell'ente, il direttore generale, laddove previsto, i responsabili dei servizi e le unità di controllo, laddove istituite.”*

L'articolo 3, comma 2 del D.L. 174/2012, convertito dalla L. 213/2012, prevede che i controlli interni di cui alla sopracitata norma *“.. sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, dandone comunicazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti”*.

Questo Comune ha approvato il suddetto regolamento con deliberazione consiliare n. 3 del 1° febbraio 2013, esecutiva ai sensi di legge, debitamente trasmesso al Prefetto di Bergamo ed alla Corte dei Conti, sezione di controllo della Lombardia.

Detto regolamento, per quanto concerne il controllo successivo, stabilisce che il Segretario comunale organizza, svolge e dirige lo stesso.

Nello svolgimento di detto controllo, il Segretario comunale, con il supporto del personale dell'ufficio segreteria, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

IL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

ANNO 2016

In ottemperanza alle suddette disposizioni del vigente regolamento recante la disciplina dei controlli interni, è stato deciso di procedere, a mezzo di un applicativo informatico (www.blia.it), all'estrazione casuale di n. 12 determinazioni adottate da ognuno dei responsabili di area costituenti l'organigramma di questo ente.

Gli atti estratti con dette modalità nella giornata del 01.06.2017, divisi per area, sono risultati i seguenti.

AREA AMMINISTRATIVA:

- Determinazione n. 1 del 09.02.2016 "Corso di formazione organizzato da Publika srl – Bergamo, 16 febbraio 2016 – partecipazione: dott. Vittorio Fortunato – Segretario comunale e dott. Omar Riccardo Frignani – responsabile dell'area amministrativa – impegno di spesa per pagamento quota di partecipazione";
- Determinazione n. 3 del 12.02.2016 "Servizio di trascrizione delle sedute consiliari anno 2016 – affidamento diretto del servizio ex art. 125 D.Lgs. n. 163/2006 mediante avvio di procedura sulla piattaforma Sintel-Regione Lombardia – impegno di spesa";
- Determinazione n. 5 del 22.02.2016 "Noleggio macchina affrancatrice postale Neopost IS-305 in dotazione al servizio Affari Generali – impegno di spesa biennio 2016/2017 per pagamento canone annuale di noleggio";
- Determinazione n. 8 del 21.03.2016 "Seminario di formazione organizzato dalla società Formel srl – Milano, 4 aprile 2016 – partecipazione dott.ssa Lidia Ghilardi – impegno di spesa per pagamento quota di partecipazione";
- Determinazione n. 9 del 22.03.2016 "Percorso di formazione di base Eupolis Lombardia per agenti di Polizia Locale – modulo 1: propedeutica al ruolo – Milano, periodo aprile/maggio 2016 – partecipazione sig. Arzuffi Davide – assistente di Polizia Locale – impegno della spesa per pagamento quota di partecipazione";
- Determinazione n. 14 del 05.04.2016 "Corso di formazione organizzato dalla società Maggioli Spa – Bagnatica, 28 aprile 2016 - partecipazione dott.ssa Lidia Ghilardi – impegno di spesa per pagamento quota di partecipazione";
- Determinazione n. 15 del 06.04.2016 "Celebrazioni per il 71° anniversario della liberazione – fornitura corone d'alloro – affidamento diretto del servizio ex art. 125 comma 11 del D.Lgs. n. 163/2006 mediante avvio di procedura sulla piattaforma Sintel-Regione Lombardia – impegno di spesa";
- Determinazione n. 22 del 31.05.2016 "Elezione diretta del Sindaco e del Consiglio comunale di domenica 05 giugno 2016 – pagamento competenze da corrispondere ai componenti dei seggi elettorali – impegno di spesa";

- Determinazione n. 30 del 18.10.2016 “Corso di formazione organizzato dalla società Sofis di Michele Majetta – Treviglio, 9 novembre 2016 – partecipazione dott.ssa Lidia Ghilardi, respons. area Servizi alla Persona – affidamento diretto ai sensi dell’art. 36 D.Lgs. 50/2016 – impegno di spesa per pagamento quota di partecipazione”;
- Determinazione n. 32 del 20.10.2016 “Corso di formazione organizzato dalla società Formel srl – Milano, 11 novembre 2016 – Partecipazione Dott.ssa Lidia Ghilardi, resp. area Servizi alla Persona – affidamento diretto ai sensi dell’art. 36 d.lgs. 50/2016 – Impegno di spesa per pagamento quota di partecipazione”;
- Determinazione n. 36 del 24.11.2016 “Referendum costituzionale di domenica 4 Dicembre 2016 – Pagamento competenze da corrispondere ai componenti dei seggi elettorali – Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 37 del 06.12.2016 “Indizione procedura di mobilità esterna ex art. 30 D.Lgs. n. 165/2001 per la copertura a tempo pieno e indeterminato di n. 1 posto di collaboratore amministrativo cat. B3 – Approvazione relativo bando e modulo domanda di ammissione”.

AREA FINANZIARIA:

- Determinazione n. 20 del 23.02.2016 “Rinnovo contratto di assunzione di n. 1 dipendente con contratto di lavoro a tempo parziale determinato 2° classificata graduatoria di concorso pubblico a tempo determinato”;
- Determinazione n. 26 del 27.02.2016 “I.C.I e I.M.U. – Imposta comunale sugli immobili e imposta municipale unica – Impegno, liquidazione e pagamento rimborsi ai contribuenti”;
- Determinazione n. 29 del 01.03.2016 “Conferma Contratto Quadro per la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi biennio 2016/2017 per la farmacia comunale – Conferma aggiudicazione fornitura”;
- Determinazione n. 40 del 23.03.2016 “Acquisto volumi, riviste, pubblicazioni specifiche per amministrazioni comunali anno 2016 – Trasformazione impegno di spesa”;
- Determinazione n. 49 del 06.04.2016 “Acquisto cancelleria e materiale di consumo per uffici comunali anno 2016 – Trasformazione impegno di spesa”;
- Determinazione n. 65 del 19.05.2016 “Affidamento diretto per rilascio licenza-rinnovo Antivirus Trend PC anno 2016 – Assunzione impegno di spesa – CIG Z4C18A6A87”;
- Determinazione n. 71 del 31.05.2016 “Acquisto materiale di pulizia per uffici comunali anno 2016 – Trasformazione impegno di spesa”;
- Determinazione n. 72 del 31.05.2016 “Farmacia comunale – Adesione alla Confservizi Lombardia – Milano – Contributi associativi Anno 2016 – Impegno di spesa – Pagamento e Liquidazione quota associativa”;
- Determinazione n. 84 del 19.07.2016 “Acquisto materiale di pulizia per gli uffici comunali – Anno 2016 – Trasformazione impegno di spesa”;

- Determinazione n. 100 del 04.08.2016 “Illuminazione votiva – Rimborso dell’importo erroneamente versato”;
- Determinazione n. 120 del 21.09.2016 “Riparto e liquidazione dei proventi per diritti di segreteria relativi ad atti rogati dal 14.03.2016 al 20.09.2016;
- Determinazione n. 143 del 28.10.2016 “Affidamento diretto per servizio di redazione inventario per la farmacia comunale per l’anno 2016 per il tramite della piattaforma Arca-Sintel per importi inferiori a euro 10.000,00 – Assunzione impegno di spesa – CIG Z9E1B97046”;

AREA GESTIONE DEL TERRITORIO:

- Determinazione n. 29 del 20.02.2016 “Intervento di manutenzione ordinaria presso l’auditorium della scuola secondaria di I grado – Ditta “Quarenghi Claudio” – Impegno di spesa – CIG X0117F2562”;
- Determinazione n. 37 del 05.03.2016 “Intervento di manutenzione ordinaria presso l’auditorium della scuola secondaria di I grado – Ditta “Frassi di Frassi Fabio” – Impegno di spesa – CIG X0C17F2568”;
- Determinazione n. 48 del 15.03.2016 “Approvazione certificato di collaudo finale e svincolo polizza fidejussoria prestata a garanzia della corretta esecuzione delle opere di urbanizzazione primaria del TR7 di Via Monviso”;
- Determinazione n. 130 del 30.07.2016 “Servizio energia degli immobili comunali – Periodo dal 01.07.2010 al 30.06.2019 – Rendicontazione per la stagione termica 2015-2016 – Ditta Energia 2020 srl – CIG: 0441957A71 – CUP: E29E10000670004”;
- Determinazione n. 142 del 03.09.2016 “Fornitura di Lampade votive per cimitero comunale – Ditta Teltmotor SPA – Impegno di spesa – CIG: X1E19D70DD”;
- Determinazione n. 148 del 12.09.2016 “Intervento di fornitura e posa di pompa con galleggiante incorporato presso bagni scuola materna – Aggiudicazione a favore della ditta Billy Idraulica – Liquidazione di spesa – Codice CIG: X6319D70D5”;
- Determinazione n. 150 del 16.09.2016 “Interventi di pulizia straordinaria presso gli edifici comunali – Ditta Adler System Service srl – Impegno di spesa – CIG: X5119D70E2”;
- Determinazione n. 157 del 10.10.2016 “Servizio di aumento di potenza di connessione rete internet scuole medie – Planetel srl – Liquidazione di spesa: Attivazione e adeguamento canone mensile dal 09.08.2016 al 31.09.2016 – CIG: X3B19D70D6”;
- Determinazione n. 185 del 27.10.2016 “Intervento indifferibile ed urgente di pulizia di n. 1 fossa biologica presso scuola dell’infanzia – Affidato alla ditta F.Ili Zappettini srl – Impegno di spesa – CIG: Z901BB3C43”;
- Determinazione n. 226 del 07.12.2016 “Intervento di manutenzione del patrimonio arboreo – Affidato alla Cooperativa Berakah – Impegno di spesa – CIG: ZCB1BABEFA”;

- Determinazione n. 230 del 09.12.2016 “Aggiornamento del costo base di costruzione ai sensi dell’art. 48, comma 2, della L.R. 11.03.2005 n. 12 e s.m.i. a decorrere dal 1 gennaio 2017”;
- Determinazione n. 232 del 12.12.2016 “Determina a contrattare per il servizio di sorveglianza immobili comunali – anno 2017 – CIG: ZEF1C6E9D3”;

AREA POLIZIA LOCALE

- Determinazione n. 1 del 07.01.2016 “Rinnovo collegamento al sistema informatico della Motorizzazione Civile presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Anno 2016 – Impegno di spesa e contestuale liquidazione”;
- Determinazione n. 5 del 22.01.2016 “Rimborso spese di lite a seguito di sentenza relativa a ricorso in opposizione – Impegno di spesa e contestuale liquidazione”;
- Determinazione n. 21 del 13.05.2016 “Intervento di manutenzione e riparazione autoveicolo Smart Coupé – Affidamento diretto del servizio ex art. 125, comma 11, D.Lgs n. 163/2006 mediante avvio di procedura sulla piattaforma Sintel di Arca Lombardia – Codice CIG: ZCB19CAF47 – Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 24 del 19.05.2016 “Rimborso spese di lite a seguito di sentenza relativa a ricorso in opposizione – Impegno di spesa e contestuale liquidazione”;
- Determinazione n. 26 del 13.06.2016 “Intervento di riparazione autovettura Alfa 159 in dotazione alla Polizia Locale – Affidamento diretto del servizio ex art. 32, comma 14, art. 36 , comma 2, lettera a) e art. 37, comma 1, del D.Lgs 50/2016 mediante avvio di procedura sulla piattaforma Sintel di Arca Lombardia – Codice CIG: Z521A2B938 – Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 27 del 13.06.2016 “Rimborso versamento indebitamente effettuato – Sig.ra Gustinelli Gloria – Impegno di spesa e contestuale liquidazione”;
- Determinazione n. 29 del 25.07.2016 “Intervento di ripristino e riparazione autoveicolo Opel Vivaro in dotazione – Affidamento diretto del servizio ex art. 32, comma 14, art. 36 , comma 2, lettera a) e art. 37, comma 1, del D.Lgs 50/2016 mediante avvio di procedura sulla piattaforma Sintel di Arca Lombardia – Codice CIG: Z371AB6C6E – Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 30 del 20.08.2016 “Acquisto torre faro per Gruppo comunale di Protezione Civile di Cologno al Serio – Codice CIG: ZF81AF2F4E – Affidamento fornitura tramite MEPA - Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 35 del 28.11.2016 “Richiesta di dilazione pagamento importo ingiunzione n. 00000023/CDS del 27.06.2016 ai sensi dell’art. 15 del vigente regolamento delle entrate comunali – Concessione”;
- Determinazione n. 36 del 02.12.2016 “Accertamento sanzioni amministrative pecuniarie relative ai capitoli 420 - 422 - 423 - 410 – Anno 2016”;
- Determinazione n. 38 del 05.12.2016 “Gruppo comunale di Protezione Civile di Cologno al Serio – Acquisto capi vestiario di servizio – Codice CIG: ZF21C6062F – Affidamento diretto della fornitura

ex art. 36, comma 2, lettere a), del D.Lgs. 50/2016 e per il tramite del mercato elettronico della pubblica amministrazione – Impegno di spesa”;

- Determinazione n. 41 del 19.12.2016 “Intervento di riparazione e manutenzione autoveicolo Alfa 159 in dotazione alla Polizia Locale – Affidamento diretto del servizio ai sensi dell’art. 36 D.Lgs. 50/2016 – Codice CIG: Z2B1C9B0C8 – Impegno di spesa”;

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

- Determinazione n. 9 del 28.01.2016 “Carnevale 2016 – Domenica 07.02.2016 – Parata di esibizione itinerante della “Commedia dell’arte” e spettacolo “Colombina soldato per amore” – Affidamento servizio ai sensi dell’art. 57 – del D.Lgs. 163/2006 – Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 20 del 15.02.2016 “Soggiorno marino invernale – anno 2016 – Richieste di contributo – Impegno di spesa – Liquidazione e pagamento dei benefici”;
- Determinazione n. 21 del 16.02.2016 “Gestione impianti sportivi comunali – Complesso G. Facchetti e A. Locatelli – Affidamento gestione in concessione d’uso – Periodo 01.07.2016/30.06.2017 – Determinazione a contrattare – Prenotazione impegno di spesa”;
- Determinazione n. 41 del 06.05.2016 “Gestione impianti sportivi comunali – Complesso A. Locatelli – Affidamento gestione in concessione d’uso - Periodo 01.07.2016/30.06.2017 – Aggiudicazione definitiva – Trasformazione prenotazione impegno di spesa in formale impegno di spesa”;
- Determinazione n. 44 del 17.05.2016 “Contributo a famiglia bisognosa a seguito di Patto sociale – Impegno di spesa – Liquidazione e pagamento canone di locazione – Periodo gennaio/giugno 2016”;
- Determinazione n. 57 del 08.07.2016 “Contributo a famiglia bisognosa – Impegno di spesa – Liquidazione e pagamento beneficio”;
- Determinazione n. 65 del 25.07.2016 “Concessione di prestazioni sociali (Assegno nucleo numeroso e assegno di maternità) di cui agli articoli 65 e 66 della L. 448/98 – D.M. n. 36 del 15 luglio 1999, e D.M. n. 337 del 25.05.2001 – Presa d’atto istanze presentate I semestre 2016”;
- Determinazione n. 92 del 03.10.2016 “Bergamo – Palazzo Creberg – Esposizione pittorica “Tiepolo – Genio del secolo” – Partecipazione e visita guidata gratuita – Venerdì 21 ottobre 2016 – Organizzazione trasporto partecipanti – Impegno di spesa”;
- Determinazione n. 106 del 18.10.2016 “Contributo a famiglia bisognosa – Impegno di spesa – Liquidazione e pagamento spesa”;
- Determinazione n. 109 del 07.11.2016 “Servizio SAD – Accertamento entrata ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e D.Lgs. 126/2014 – Periodo ottobre 2016”;
- Determinazione n. 133 del 15.12.2016 “Giovedì 23.02.2017 – Spettacolo teatrale Teatro Donizetti SLAVA SNOW SHOW – Acquisto biglietti – Impegno di spesa”;

- Determinazione n. 134 del 15.12.2016 “Sistema bibliotecario di Dalmine – Progetto Tierra – Rassegna teatrale – Spettacolo del 19.02.2017 “NASINSU” – Impegno di spesa a favore del sistema bibliotecario”.

Si è ritenuto altresì di estendere detti controlli alle ordinanze adottate nel corso dell’anno 2016, alle pratiche commerciali presentate al SUAP nel 2016 e alle scritture private perfezionate nel corso del 2016.

Con estrazione casuale del 15.06.2017 sono state estratte le seguenti ordinanze:

- n. 1482 dell’11.06.2016 “Ordinanza sindacale contingibile ed urgente di sgombero”;
- n. 1483 del 12.11.2016 “Ordinanza contingibile ed urgente in materia di edilizia e di pubblica sicurezza”.

Con estrazione casuale del 29.06.2017 sono state invece estratte le seguenti pratiche commerciali:

- prot. SUAP n. 265 del 19.01.2016 “CARPENTERIA PATELLI LUCA”;
- prot. SUAP n. 271 del 29.01.2016 “SPONGE RUBBER ITALY srl”;
- SCIA mod. B - prot. comunale n. 20109 del 01.02.2016 “SONFRAS srl”;
- comunicazione vendita sottocosto - prot. comunale n. 16422 del 03.10.2016 “ALIMENTARI PETA ADELE”;
- SCIA mod. B - prot. comunale n. 15967 del 24.09.2016 “TALUZZI ANNA”;
- domanda autorizzazione per cambio mezzo per noleggio con conducente o taxi prot. comunale n. 21984 del 29.12.2016 “BUS LORENZI srl”;
- SCIA scheda 2 - prot. comunale n. 12758 del 18.07.2016 “ASSOCIAZIONE BIKERS Cologno al Serio”;
- SCIA mod. A - prot. comunale n. 12617 del 15.07.2016 “PROGETTO COLOGNO”;
- SCIA mod. A - prot. comunale n. 11356 del 24.06.2016 “BIKERS NOTTE BIANCA”;
- SCIA mod. A - prot. comunale n. 7259 del 23.04.2016 “TOYSPLANET di MINOLA FEDERICO”.

Sono poi state controllate le seguenti scritture private:

- Rep. scritture private n. 1045 in data 12.02.2016 avente come oggetto “Associazione di volontariato l’Alveare onlus – Gestione laboratorio per disabili denominato Atelier – Convenzione ai sensi dell’art. 7 della legge 266/1991 e dell’art. 9 della L.R. 1/08 a supporto dell’attività svolta – periodo: 01 gennaio 2016/31 agosto 2018”;
- Rep. scritture private n. 1046 in data 11.05.2016 avente come oggetto “contratto di locazione, immobile sito in via Solferino, 55 – Comune di Cologno al Serio – sig. Omar Nameq”;
- Rep. scritture private n. 1050 in data 09.11.2016 avente come oggetto “contratto agrario di affitto di fondo rustico - Comune di Cologno al Serio – sig.ra Forlani Eugenia Carla”.

Per tutte le tipologie di atti controllati sono state predisposte delle schede di controllo contenenti i parametri specifici per singola tipologia di atto dai quali è possibile evincere la correttezza amministrativa degli stessi.

Dette schede, debitamente datate e firmate dal Segretario comunale, sono acquisite agli atti dell'ente.

Dall'esame di dette schede è possibile riscontrare i rilievi registrati che vengono riassunti nei prospetti di seguito riportati:

AREA	ATTO SOGGETTO A RILIEVO (Determinazioni)	ESPLICAZIONE DEL RILIEVO
Finanziaria	Determinazione n. 29 del 01.03.2016 avente ad oggetto <i>“Conferma contratto quadro per la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi biennio 2016/2017 per la farmacia comunale – conferma aggiudicazione fornitura”</i>	Pur in vigore di una proroga dell'entrata in vigore degli obblighi di ricorrere a CUC per detta tipologia di appalti, il presente atto rappresenta il tassello finale di una procedura nella quale viene trasferita la potestà contrattuale del Comune ad un'Associazione che non ha titolo ad esercitarla se pur con l'apprezzabile finalità di concentrare le domande di beni.
Finanziaria	Determinazione n. 120 del 21.09.2016 avente ad oggetto <i>“Riparto e liquidazione dei proventi per diritti di segreteria relativi ad atti rogati dal 14.03.2016 al 20.09.2016”</i>	Il provvedimento in esame liquida al Segretario comunale i diritti di segreteria riscossi nel periodo 14.03/20.09.2016 interpretando la normativa vigente (art. 10 DL n.90/2014) nel senso sposato dalla Corte dei Conti Lombardia con pareri n. 275/2014 e n. 171/2015. Non viene però citata la lettura della norma data dalla Corte dei Conti sezione Autonomie n. 21/2015 che, nel caso di specie, disconosce la spettanza, nonché la giurisprudenza ordinaria che invece la riconosce. Una più analitica motivazione avrebbe fatto trasparire il ragionamento sotteso all'erogazione operata.
Gestione del Territorio	Determinazione n. 142 del 03.09.2016 avente ad oggetto <i>“Forniture di lampade votive per cimitero comunale – ditta Telmotor SpA – impegno di spesa – CIG</i>	Vengono richiamate disposizioni normative ormai abrogate

	<i>X1E19D70DD</i>	
Gestione del Territorio	Determinazione n. 150 del 16.09.2016 avente ad oggetto <i>“Interventi di pulizia straordinaria presso gli edifici comunali – ditta Adler System Service srl - impegno di spesa – CIG X5119D70E2</i>	Vengono richiamate disposizioni normative ormai abrogate
Gestione del Territorio	Determinazione n. 157 del 10.10.2016 avente ad oggetto <i>“Servizio di aumento di potenza di connessione rete internet scuole medie Planetel srl – liquidazione di spesa: attivazione e adeguamento canone mensile dal 09.08.2016 al 31.09.2016 - CIG X3B19D70D6</i>	Vengono richiamate disposizioni normative ormai abrogate
Gestione del Territorio	Determinazione n. 185 del 27.10.2016 avente ad oggetto <i>“Intervento indifferibile ed urgente di pulizia di n. 1 fossa biologica presso scuola dell’infanzia affido alla ditta F.lli Zappettini srl - impegno di spesa - CIG Z901BB3C43</i>	Vengono richiamate disposizioni legislative ormai non più vigenti in quanto abrogate
Gestione del Territorio	Determinazione n. 226 del 07.12.2016 avente ad oggetto <i>“Intervento di manutenzione del patrimonio arboreo affido alla cooperativa Berakah - impegno di spesa - CIG ZCB1BABEFA</i>	Vengono richiamate disposizioni legislative ormai non più vigenti in quanto abrogate
Polizia Locale	Determinazione n. 5 del 22.01.2016 avente ad oggetto <i>“Rimborso spese di lite a seguito di sentenza relativa a ricorso in opposizione - impegno di spesa e contestuale liquidazione</i>	La spesa impegnata costituisce un debito fuori bilancio e come tale, assoggettato alla procedura di cui all’art. 194 del TUEL. Pubblicazione integrale delle generalità del soggetto sanzionato.
Polizia Locale	Determinazione n. 24 del 19.05.2016 avente ad oggetto <i>“Rimborso spese di lite a seguito di sentenza relativa a ricorso in opposizione - impegno di spesa e contestuale liquidazione</i>	La spesa impegnata costituisce un debito fuori bilancio e come tale, assoggettato alla procedura di cui all’art. 194 del TUEL. Pubblicazione integrale delle

		generalità del soggetto sanzionato.
Polizia Locale	Determinazione n. 27 del 13.06.2016 avente ad oggetto " <i>Rimborso versamento indebitamente effettuato – sig.ra Gustinelli Gloria - impegno di spesa e contestuale liquidazione</i> "	Pubblicazione integrale delle generalità del soggetto sanzionato.

AREA	ATTO SOGGETTO A RILIEVO (Ordinanze)	ESPLICAZIONE DEL RILIEVO
Polizia Locale	n. 1482 dell'11.06.2016 " <i>Ordinanza sindacale contingibile ed urgente di sgombero</i> "	Mancata acquisizione parere tecnico.
Gestione del Territorio	n. 1483 del 12.11.2016 " <i>Ordinanza contingibile ed urgente in materia di edilizia e di pubblica sicurezza</i> "	Viene richiamato l'art. 50 del TUEL invece che l'art. 54 dello stesso. Mancata acquisizione parere tecnico. Mancato invio dell'atto al Prefetto di Bergamo.

Per quanto concerne il controllo delle scritture private sottoscritte nel periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2016 lo stesso non ha comportato alcun rilievo, così come il controllo delle pratiche commerciali pervenute in Comune in pari periodo.

Alla luce di quanto sopra, l'esito dei controlli come sopra operati denota una sostanziale conformità degli atti esaminati ai principi di legittimità, regolarità e correttezza della gestione amministrativa di questo ente.

La presente relazione, ai sensi dell'art. 9 del vigente Regolamento recante la disciplina dei controlli interni, viene trasmessa al Sindaco, al revisore dei conti e ai responsabili di area.

Cologno al Serio, 31 LUG. 2017



Il Segretario Generale

(dott. Giuseppe Brando)

