

**Relazione di verifica della regolarità amministrativa e contabile
ai sensi dell'art. 9 del Regolamento recante la disciplina dei controlli interni.
- III e IV TRIMESTRE 2014 -**

Come è noto il consiglio comunale con deliberazione n. 3 in data 01.02.2013 ha approvato il regolamento recante la disciplina dei controlli interni ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012 conv. in legge n. 213/2012.

L'art. 9 del prefato regolamento reca la disciplina del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile demandando tale attività al segretario comunale il quale con il supporto del personale preposto all'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 successivo comma 2 stabilisce che il segretario comunale svolge detto controllo con tecniche di campionamento, con cadenza almeno trimestrale mentre il comma 4 prevede che tale attività viene consacrata in una breve relazione che si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente. Tale relazione deve essere poi inoltrata al Sindaco, ai responsabili dei servizi, all'organo di revisione ed al nucleo di valutazione/organismo indipendente di valutazione (ove diverso) affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla valutazione complessiva ai fini della erogazione della retribuzione di risultato. A tale proposito giova evocare l'art. 17 del vigente regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della giunta comunale n. 175 in data 30.12.2010, il quale stabilisce che il nucleo di valutazione è composto dal segretario comunale in composizione monocratica. Tale deliberazione scaturisce dalla deliberazione consiliare n. 57 in data 22.12.2010 inerente i criteri generali per l'adeguamento del regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi alla luce dei principi contenuti nel D.lgs n. 150/2009 laddove viene mantenuta la funzione del nucleo di valutazione sulla base delle indicazioni espresse dalla CIVIT con deliberazione n. 121 del 09.12.2010 in riferimento all'organismo indipendente di valutazione (OIV) non applicabile agli enti locali.

Il Comune di Cologno al Serio presenta attualmente cinque aree ai cui vertici sono preposti i funzionari titolari di P.O.

CRITERI GENERALI CUI SI ISPIRA IL CONTROLLO SUCCESSIVO SUGLI ATTI DEI RESPONSABILI DI AREA

Di seguito vengono enucleati i criteri generali che ispirano il controllo successivo sugli atti:

- a) rispetto delle indicazioni di leggi e regolamenti dell'ente;
- b) correttezza e regolarità delle procedure amministrative e contabili;
- c) supporto motivazionale adeguato nella redazione degli atti.

A tale scopo il controllo successivo mira a contribuire che eventuali atti amministrativi caratterizzati da criticità, siano in futuro non ripetuti poichè è del tutto evidente che l'atto si è ormai consolidato avendo prodotto i propri effetti giuridici che non possono essere eliminati con il controllo successivo. Trattasi, pertanto, di controllo collaborativo di tipo amministrativo appartenendo invece alla competente magistratura la verifica giurisdizionale sulla legittimità degli atti e sui profili di eventuali danni patrimoniali.

La scelta degli atti sui quali eseguire il controllo avviene nell'ambito di tre atti per ogni singola area mediante estrazione a sorte.

Il controllo viene eseguito sul trimestre luglio - agosto - settembre / ottobre - novembre - dicembre 2014.

Sulla scorta di tali criteri il giorno 30 gennaio 2015, il sottoscritto segretario comunale, supportato nella redazione della presente relazione dalla dipendente Luana Perletti, ha predisposto la seguente relazione sintetica delle attività svolte ai fini del controllo di che trattasi.

Occorre preliminarmente rilevare che:

il Comune di Cologno, soggetto al rispetto del patto di stabilità interno, con deliberazione del consiglio comunale n. 34 in data 23.07.2014 ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 ed il pluriennale per il 2014/2015/2016;

Con deliberazione del consiglio comunale n. 16 in data 29.04.2014 è stato approvato il rendiconto dell'esercizio 2013 mentre entro il prossimo 30 aprile 2015 sarà approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2015.

Con determinazione dirigenziale n. 3 in data 10.06.2014 è stata effettuata la ricognizione in materia di eccedenza di organico ai sensi dell'art. 33 D.lgs n. 165/2001 rilevando l'assenza di eccedenze di personale in soprannumero;

Con provvedimento della giunta comunale n. 48 in data 26.06.2013 è stato approvato il piano triennale di azioni positive a favore della pari opportunità per il periodo 2013/2015;

Con provvedimento n. 51 della giunta comunale in data 18.06.2014 è stata rideterminata, ai sensi dell'art. 6 D.Lgs. n. 165/2001, la dotazione organica dell'Ente;

Con successivo atto n. 52 della giunta comunale in data 18.06.2014 è stato approvato il programma dei fabbisogni di personale per il triennio 2014/2016. Il Comune consta attualmente di n. 42 dipendenti a tempo indeterminato.

Il Piano esecutivo di gestione è stato approvato con deliberazione della giunta comunale n. 80 del 19.09.2014.

Esame specifico degli atti estratti

AREA AMMINISTRATIVA

Trimestre luglio-agosto-settembre 2014

Determinazione n. 18 in data 12.09.2014 avente per oggetto:

“SEMINARIO DI FORMAZIONE: "INCONTRI CLINICO - PRATICI IN OMEOPATIA" - BRESCIA, DAL 23.10.2014 AL 04.12.2014 - PARTECIPAZIONE DOTT.SSA FINAZZI ILARIA E PETROGALLI AGNESE - IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO QUOTA DI PARTECIPAZIONE”.

Si tratta della iscrizione di alcuni dipendenti ad un seminario di formazione per una spesa di euro 200,00 IVA non dovuta.

L'atto è adeguatamente motivato con richiamo puntuale alle norme vincolistiche in tema di limitazioni alla formazione. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 19 in data 16.09.2014 avente per oggetto:

“ACQUISTO N. 200 CARTE DI IDENTITA'.”

Trattasi di acquisto di n. 200 carte d'identità presso la Prefettura. L'atto è formato in maniera corretta. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 20 in data 17.09.2014 avente per oggetto:

“SEMINARIO DI STUDIO MAGGIOLI FORMAZIONE: "GLI AFFIDAMENTI DI SERVIZI, FORNITURE E LAVORI DOPO LA LEGGE N. 89/14 E IL DECRETO LEGGE N. 90/14" - BAGNATICA, 24.09.2014 - PARTECIPAZIONE DOTT.SSA LIDIA GHILARDI E DOTT. OMAR RICCARDO FRIGNANI - IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO QUOTA DI PARTECIPAZIONE”.

Si tratta di iscrizione di taluni dipendenti al corso di formazione in tema di affidamenti di servizi, forniture e lavori dopo la legge 89/2014 per una spesa di euro 400,00 (IVA non dovuta). L'atto è assunto nel rigoroso rispetto dei vincoli esistenti in tema di finanza pubblica ed è congruamente motivato. Nessun rilievo da formulare.

Trimestre ottobre-novembre-dicembre 2014

Determinazione n. 22 in data 06.10.2014 avente per oggetto:

“ORGANIZZAZIONE GIORNATA DI FORMAZIONE ON SITE IN COLLABORAZIONE CON I COMUNI DI AZZANO SAN PAOLO, ZANICA, VERDELLINO, VERDELLO, BRIGNANO GERA D'ADDA E GRASSOBBIO – AFFIDO SERVIZIO – IMPEGNO DI SPESA.”

L'atto è motivato in modo ottimale anche con riferimento al quadro normativo esistente.

Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 25 in data 06.11.2014 avente per oggetto:

“IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE GESTIONALE DEI CONTRATTI PUBBLICI – AFFIDO SERVIZIO – IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI HALLEY INFORMATICA SRL”

Si tratta di acquisto di un sistema gestionale dei contratti pubblici al prezzo di euro 756,00 oltre IVA di legge.

Anche in questo caso la tecnica di redazione del provvedimento risulta ineccepibile in punto di diritto. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 28 in data 19.12.2014 avente per oggetto:

“NOTIZIARIO COMUNALE INFORMACOLOGNO N. 1/2014 – SERVIZIO DI PREDISPOSIZIONE, STAMPA E CONSEGNA PORTA A PORTA CON REPERIMENTO SPONSORS LOCALI – AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO EX ART. 125 COMMA 11 DEL D.LGS. N. 163/2006 MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SULLA PIATTAFORMA SINTEL DI ARCA LOMBARDIA – IMPEGNO DI SPESA.”

Si tratta di affidamento del servizio di predisposizione, stampa e consegna con reperimento di sponsors locali, del notiziario comunale mediante procedura di approvvigionamento dal mercato elettronico (Piattaforma Sintel di Arca Lombardia).

Il funzionario denota un'ottima conoscenza dei sistemi di acquisto mediante mercato elettronico. Il provvedimento è caratterizzato da un corredo motivazionale ineccepibile. Nessun rilievo da formulare.

AREA GESTIONE DEL TERRITORIO

Trimestre luglio-agosto-settembre 2014

Determinazione n. 181 in data 01.07.2014 avente per oggetto:

“LAVORI DI SOMMA URGENZA DI MESSA IN SICUREZZA DEI SOLAI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO ABATE G. BRAVI IN VIA ROSMINI” – OPERE COMPLEMENTARI DI RIMOZIONE, LAVAGGIO E RIMONTAGGIO DELLE TENDE DELL’AUDITORIUM – ADLER SYSTEM SERVICE SRL – IMPEGNO DI SPESA – CODICE CIG XC20F38287”.

Si tratta di impegno di spesa per euro 1681,16. L’ufficio definisce l’intervento come lavori di opere complementari relativi allo smontaggio, lavaggio e montaggio di n. 18 tendaggi ma credo che ci si volesse riferire a servizi e ciò perché la ditta Adler System Service srl eroga servizi di pulizia e sanificazione di ambienti civili, industriali ed ospedalieri. L’importo dell’impegno è esiguo ma ciò non toglie che occorre una maggiore ponderazione nella motivazione dell’atto che risulta contraddittoria laddove si dice che si è preferito chiedere comunque vari preventivi di altrettante ditte specializzate (ma dal provvedimento non è dato rinvenire quali sono tali ditte) mentre poi si affida direttamente il servizio alla Adler System Service appaltatrice del servizio di pulizia degli immobili.

Regna sovrana una certa confusione nella stesura del provvedimento che si ribadisce risulta contraddittorio nella motivazione.

Determinazione n. 188 in data 08.07.2014 avente per oggetto:

“LAVORI IMPREVEDIBILI, URGENTI ED INDIFFERIBILI DI MESSA IN SICUREZZA DEI SOLAI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO ABATE G. BRAVI – OPERE COMPLEMENTARI RELATIVE AGLI INTERVENTI UBICATI AL PIANO SEMINTERRATO – PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI DELL’ART. 57 COMMA 5 DEL D.LGS 163/2006 E AI SENSI DELL’ART. 122 COMMA 7 DEL D.LGS 163/2006 – AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA A FAVORE DELL’IMPRESA SICURTECTO SRL DI CORMANO (MI) – IMPEGNO DI SPESA CODICE CUP E24H14000020004 – CODICE CIG X170F38285”

Anche in tal caso si rileva un certo pressappochismo nella motivazione del provvedimento laddove non vengono richiamate le disposizioni normative che giustificano il ricorso alle opere complementari la cui fonte si rinviene nell’art. 57, comma 5, dlgs n. 163/2006.

Il funzionario ha l’obbligo di seguire nella tecnica di redazione del provvedimento, il percorso normativo a cui ci si vuole riferire senza che il controllante debba ricostruire tale percorso.

L’atto risulta sotto il profilo motivazionale carente nella parte in cui non spiega in modo chiaro le ragioni poste a sostegno del medesimo provvedimento (cfr. art. 57, comma 5, Codice degli Appalti)

Determinazione n. 232 del 18.08.2014 avente per oggetto:

“AFFIDAMENTO INCARICO ESTERNO PER SUPPORTO IN MATERIA DI SICUREZZA DEGLI AMBIENTI DI LAVORO E CONTESTUALE COPERTURA DEL RUOLO DI RSPP PER L’ANNO 2014 DITTA GRUPPO MERCURIO S.R.L. - IMPEGNO DI SPESA. CIG: ZE1104D4B8”.

Il provvedimento dà correttamente conto che all’interno dell’ente non vi sono le professionalità per svolgere l’incarico inerente la materia di sicurezza degli ambienti di lavoro. La motivazione è corretta. Nessun rilievo da formulare.

Trimestre ottobre-novembre-dicembre 2014

Determinazione n. 289 in data 08.10.2014 avente per oggetto:

“INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER LA FORNITURA E POSA DI DUE CALDAIE PRESSO APPARTAMENTI DI RESIDENZA PUBBLICA EDIFICIO EX CRISTINI - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA A FAVORE DELLA DITTA ZU.BO. SRL - CODICE CIG : XEE105A71A - IMPEGNO DI SPESA”.

Si tratta di lavori affidati mediante ricorso al mercato elettronico per un importo di euro 2.090,00.

L'atto risulta adeguatamente motivato. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 310 in data 21.10.2014 avente per oggetto:

“RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DI DEBITO FUORI BILANCIO DERIVANTE DALLA SENTENZA N. 940 IN DATA 02/07/2014 EMESSA DALLA CORTE DI APPELLO DI BRESCIA, AI SENSI DELL'ART. 194 - COMMA 1 - LETTERA A) TUEL - NUOVO ANFITEATRO E MUSEO MEMORIA CONTADINA - IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE”.

Si tratta del riconoscimento di un debito fuori bilancio in esecuzione di una sentenza esecutiva di condanna. L'atto è corredato di un profilo motivazionale adeguato con richiami corretti alle vigenti disposizioni di legge. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 345 in data 25.11.2014 avente per oggetto:

“INCARICO PROFESSIONALE A FAVORE DELLO STUDIO TECNICO INGG. EMANUELE MOTTA E CARLO MANARESI PER IL PROGETTO DEFINITIVO/ESECUTIVO - DIREZIONE DEI LAVORI - COORDINATORE SICUREZZA - CONTABILITA' - C.R.E. PER L'OPERA DI "MESSA IN SICUREZZA DEI SOLAI DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO ABATE G. BRAVI IN VIA ROSMINI - INTERVENTI UBICATI AL PIANO SEMINTERRATO" - LIQUIDAZIONE - CIG:XDF0F38280”.

Si tratta di una liquidazione di spettanze professionali per incarico professionale esterno.

L'atto risulta corredato da una motivazione completa ed esaustiva. Nessun rilievo da formulare.

AREA POLIZIA LOCALE

Trimestre luglio-agosto-settembre 2014

Determinazione n. 23 in data 04.08.2014 avente per oggetto:

“INTERVENTO DI SOSTITUZIONE MOTORE E GRUPPO FRIZIONE AUTOVEICOLO SMART COUPE' - AFFIDO SERVIZIO - CODICE CIG: Z65105F3E9 - IMPEGNO DI SPESA”.

Si tratta di intervento meccanico sull'automezzo in dotazione all'ente diretto a sostituire il motore ed il gruppo frizione per una spesa di euro 2.537,60 IVA compresa. Nel provvedimento viene dato atto che non sono attive convenzioni Consip e che nel MEPA non è presente alcun catalogo di beni e servizi comparabili con quello in oggetto della procedura d'acquisto. L'atto è adeguatamente motivato. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 24 in data 11.09.2014 avente per oggetto:

“AFFIDO FORNITURA E POSA SEGNALETICA STRADALE VERTICALE E ORIZZONTALE, TOPONOMASTICA E NUMERAZIONE CIVICA - CODICE CIG ZD31082EC7 - IMPEGNO DI SPESA”.

Trattasi di provvedimento di affidamento a ditta iscritta al MEPA di fornitura e posa segnaletica stradale. L'atto è adeguatamente motivato. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 29 in data 27.09.2014 avente per oggetto:

“INTERVENTO DI SOSTITUZIONE FILTRI ARIA OLIO E CARBURANTE - EFFETTUAZIONE TAGLIANDO PER OPEL VIVARO IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA LOCALE - AFFIDO SERVIZIO - CODICE CIG: Z3510F52ED - IMPEGNO DI SPESA”.

Si tratta di intervento di sostituzione filtri aria olio e carburante per una spesa complessiva di euro 224,33 IVA compresa. Il funzionario dà atto che non sono attive convenzioni Consip per il servizio di che trattasi. Anche sotto l'aspetto della motivazione l'atto risulta più che adeguato. Nessun rilievo da formulare.

Trimestre ottobre-novembre-dicembre 2014

Determinazione n. 30 in data 07.10.2014 avente per oggetto:

“ACQUISTO ELETTROPOMPA PER GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE DI COLOGNO AL SERIO - CODICE CIG: Z2311183CE - AFFIDO FORNITURA TRAMITE MEPA - IMPEGNO DI SPESA.”

Anche in questo caso si registra un uso corretto del mercato elettronico per l'acquisto di elettropompa per acque cariche per una spesa complessiva di euro 183,00 IVA compresa. La motivazione è in linea con l'elevato standard dell'ufficio. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 31 in data 07.10.2014 avente per oggetto:

“ACQUISTO GRUPPO ELETTROGENO DIESEL PER GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE DI COLOGNO AL SERIO - CODICE CIG: Z1F11184B0 - AFFIDO FORNITURA TRAMITE MEPA - IMPEGNO DI SPESA”.

Si tratta della fornitura di un gruppo elettrogeno per il gruppo comunale di Protezione civile al prezzo di euro 2.862,80 oltre IVA mediante il mercato elettronico. La tecnica di redazione dell'atto è efficace. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 38 in data 16.12.2014 avente per oggetto:

“ACQUISTO PALE DA NEVE PER IL GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE DI COLOGNO AL SERIO - CODICE CIG: ZB81241805 - AFFIDO FORNITURA TRAMITE MEPA - IMPEGNO DI SPESA”.

Anche in questo caso il funzionario usa correttamente il mercato elettronico per l'acquisto pale da neve per il gruppo comunale di protezione civile. L'atto si rivela altresì caratterizzato da adeguata motivazione circa l'uso del cottimo fiduciario. Nessun rilievo da formulare.

AREA FINANZIARIA

Trimestre luglio-agosto-settembre 2014

Determinazione n. 78 in data 08.08.2014 avente per oggetto:

“AFFIDAMENTO DIRETTO PER SERVIZIO ISPETTIVO E VIGILANZA NOTTURNA - ESTENSIONE SERVIZIO ALLE PISCINE ANNO 2014 - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA”

Trattasi di integrazione di impegno di spesa per euro 3.600,00 oltre IVA per estensione del servizio notturno con radiomobile all'esterno delle piscine. Il provvedimento sia pure con motivazione succinta risulta adeguato. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 81 in data 25.08.2014 avente per oggetto:
“AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI BROKERAGGIO ASSICURATIVO PER IL PERIODO DAL 27/09/2014 al 26/09/2017”.

Si tratta dell'affidamento del servizio di brokeraggio assicurativo per il periodo 2014/2017.

Anche in questo caso il funzionario compie un'adeguata ponderazione motivazionale delle ragioni dell'affidamento diretto del servizio richiamando orientamenti della AVCP. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 86 in data 04.09.2014 avente per oggetto
“GARA PER AFFIDAMENTO SERVIZI ASSICURATIVI MEDIANTE PROCEDURA APERTA AI SENSI ART. 55 DEL D.LGS. 163/2006 - PERIODO 31.12.2014/31.12.2017 - DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI ART. 192 DEL TUEL 267/2000 - APPROVAZIONE SCHEMI DOCUMENTI DI GARA - PUBBLICAZIONE BANDO”.

Si tratta di una gara per affidamento servizi assicurativi con procedura aperta ex art. 55 Codice degli Appalti.

Il provvedimento è curato nella forma e nella motivazione con specifici riferimenti alla giurisprudenza. Nessun rilievo da formulare.

Trimestre ottobre-novembre-dicembre 2014

Determinazione n. 97 in data 08.10.2014 avente per oggetto:
“DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PERSONALIZZAZIONE, STAMPA, IMBUSTAMENTO E SPEDIZIONE MODELLI F24 PER LA TASI 2014 (TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI) MEDIANTE RICORSO AL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2014”.

L'uso del mercato elettronico fa parte “del patrimonio genetico” del responsabile di area. L'impegno di spesa per il suddetto affidamento è di euro 5.490,00 IVA compresa. Il corredo motivazionale è adeguato. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 107 in data 27.10.2014 avente per oggetto:
“DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI IMBUSTAMENTO, STAMPA E RECAPITO ILLUMINAZIONE VOTIVA ANNO 2014 MEDIANTE RICORSO AL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE”.

Valgono le medesime considerazioni del precedente provvedimento. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione 116 in data 25.11.2014 avente per oggetto:
“INDIZIONE DI GARA INFORMALE, MEDIANTE PROCEDURA APERTA, PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01.01.2015/31.12.2018 DETERMINAZIONE A CONTRATTARE - APPROVAZIONE SCHEMI DI GARA - PUBBLICAZIONE BANDO”.

Viene indetta la gara mediante procedura aperta per il servizio tesoreria del Comune in esecuzione della deliberazione consiliare con la quale è stata approvata la convenzione.

Il bando è completo ed articolato. Nessun rilievo da formulare.

AREA SEVIZI ALLA PERSONA

Trimestre luglio-agosto-settembre 2014

Determinazione n. 63 in data 02.07.2014 avente per oggetto:

“ANNO SCOLASTICO 2013/2014 – SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA – RIMBORSO BUONI-PASTO – IMPEGNO DI SPESA – LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLA SPESA”

Si tratta di impegno di spesa e liquidazione per servizio di refezione scolastica per un valore di euro 927,00. L'atto è adeguatamente motivato, nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 72 in data 18.07.2014 avente per oggetto:

“RICOVERATI IN ISTITUTO - PERIODO 01.07.2014/31.12.2014 - INTEGRAZIONE RETTE DI RICOVERO - INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA”.

Il provvedimento concerne l'integrazione delle rette di ricovero. La tecnica di redazione risulta come sempre impeccabile anche sotto il profilo motivazionale. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 77 in data 24.07.2014 avente per oggetto:

“LEGGE 328/2000: GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI IN DELEGA ALL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE “SOLIDALIA” – ANNO 2014 – FONDO SOCIALE A CARICO DEL COMUNE DI COLOGNO AL SERIO – INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA – LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO 2' ACCONTO”.

Trattasi di integrazione di impegno di spesa per euro 11.892,50 e di erogazione di acconto di pari importo.

si fa rilevare che l'art. 182 del tuel reca la disciplina delle fasi della spesa le quali sono fra loro separate. l'art. 184 del tuel dedicato alla liquidazione della spesa, stabilisce le modalità attraverso cui la liquidazione deve avvenire, in futuro si consiglia di scindere le fasi di integrazione di impegno e liquidazione seguendo le indicazioni tratteggiate nelle evocate disposizioni normative.

Trimestre ottobre-novembre-dicembre 2014

Determinazione n. 95 in data 06.10.2014 avente per oggetto:

“AUTORITÀ DI VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI - RILASCIO CIG PER APPALTO GESTIONE MEDIANTE ACCREDITAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA SCOLASTICA ALUNNI DISABILI - PAGAMENTO CONTRIBUTO ALL'AUTORITÀ - IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE”.

Si tratta di assunzione di impegno di spesa per euro 225,00 per pagamento contributo all'Autorità. La tecnica di redazione del provvedimento è come sempre impeccabile. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 98 in data 07.10.2014 avente per oggetto:

“PIANO DIRITTO ALLO STUDIO – ANNO SCOLASTICO 2014/15 – INTERVENTO DI CONTENIMENTO RETTE APPLICATE AGLI UTENTI DELLA SCUOLA D'INFANZIA PARITARIA “DON CIRILLO PIZIO” – IMPEGNO DI SPESA”.

Si tratta dell'intervento per il contenimento delle rette applicate agli utenti della scuola di infanzia paritaria “Don Cirillo Pizio” in esecuzione del piano per il diritto allo studio per l'anno scolastico 2014/2015 per una somma di euro 80 mila. L'atto rivela una tecnica di redazione molto puntuale in ogni aspetto anche in merito al profilo motivazionale. Nessun rilievo da formulare.

Determinazione n. 121 in data 03.12.2014 avente per oggetto:

“SERVIZIO DI ASSISTENZA SCOLASTICA ALUNNI DISABILI - ANNO SCOLASTICO 2014/15 – AFFIDO INCARICO A SEGUITO PROCEDURA DI ACCREDITAMENTO ALLA COOPERATIVA ACCREDITATA “LA PERSONA” - INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER PRESA IN CARICO NUOVI UTENTI.”

Si tratta del servizio di assistenza scolastica alunni disabili anno scolastico 2014/2015. L'atto è diretto ad integrare l'impegno di spesa per presa in carico di nuovi utenti a seguito di iniziale procedura di accreditamento a idonea cooperativa. Anche in questo caso il funzionario motiva in modo approfondito il provvedimento con specifico riferimento alle disposizioni di leggi regolatrici della materia. Nessun rilievo da formulare.

CONCLUSIONI

L'attività di verifica delle determinazioni adottate dai responsabili di area conferma il giudizio complessivo, positivo, espresso nella relazione del primo semestre e denota, da parte di tutti i funzionari, un'ottima conoscenza delle norme amministrative e del codice degli appalti nonché delle innovazioni recentemente apportate in tema di contenimento della spesa pubblica mediante il ricorso alle gare Consip e al mercato elettronico in generale. Tutti i responsabili indistintamente, con qualche eccezione circoscritta a una specifica area e limitatamente ad alcuni aspetti evidenziati nella relazione, si sono confermati attenti al rispetto delle norme sugli acquisti e forniture recentemente approvate e hanno in maniera puntuale motivato il mancato ricorso al mercato elettronico. Dalla residenza comunale 30 gennaio 2014



IL SEGRETARIO COMUNALE
(Vittorio Fortunato)

