



**Comune di San Pellegrino Terme**  
*Il Segretario Generale*

## **RELAZIONE ANNO 2014 SUI CONTROLLI INTERNI**

Il Consiglio comunale con deliberazione n. 89 del 29/04/2013 ha approvato, ai sensi dell'art.3 del D.L. n. 174/2012 convertito nella legge n. 213/2012, il Regolamento per la disciplina dei controlli interni.

Il regolamento prevede un sistema strutturato di controlli sull'azione amministrativa, suddiviso in

- controllo di regolarità amministrativa e contabile
- controllo di gestione
- controllo sugli equilibri finanziari
- controllo strategico.

All'organizzazione del sistema dei controlli interni partecipano:

- il Segretario Generale, che si occupa di coordinare l'attività di definizione, raccordo, monitoraggio e verifica degli obiettivi, di verificare l'efficienza e l'economicità della gestione oltre che la conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti;
- il Responsabile del Settore Finanziario, che garantisce il mantenimento degli equilibri finanziari sia in fase di approvazione dei documenti di programmazione, sia durante la gestione, oltre ad porre nelle determinazioni di impegno il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- i Responsabili di Settore, che esercitano il controllo di regolarità amministrativa ed esprimono esplicitamente il proprio parere attraverso la sottoscrizione con la quale si perfeziona il provvedimento.

Tali competenze sono integrate dai controlli effettuati dall'Organo di revisione contabile, secondo la disciplina recata dal TUEL e dal Regolamento di Contabilità, e dal Nucleo di Valutazione, secondo la disciplina recata dal Regolamento sull'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi.

L'attività di controllo viene effettuata secondo i principi generali di revisione aziendale e con tecniche di campionamento, attraverso le quali si procede alle verifiche richieste dalla norma.

Il controllo viene effettuato avvalendosi dei seguenti indicatori:

- rispetto delle indicazioni di legge e regolamentari;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione dell'atto;

Tutto ciò premesso, il giorno 22 aprile 2014, il sottoscritto dott. Domenico Figà, in qualità di Segretario Generale del Comune di San Pellegrino Terme, assistito dal Responsabile del Settore



## **Comune di San Pellegrino Terme**

*Il Segretario Generale*

Affari Generali ed in collaborazione con i responsabili delle posizioni organizzative ha predisposto la seguente relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno.

### **CONTROLLO DI GESTIONE**

Si è accertato che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 120 in data 10/3/2014, e che ad esso sono state apportate n. 10 variazioni regolarmente approvate dall'organo competente, di cui 2 prelievi dal fondo di riserva.

Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazioni n. 32,04 del 22 agosto 2014. Nel corso dei primi mesi del 2015 sono stati predisposti i report dai Responsabili di Settore, le cui risultanze sono confluite nella relazione del Segretario Generale in data 27/02/2015.

Le entrate di competenza riscosse nell'anno 2014 sono risultate in linea con i dati previsionali.

Sul fronte delle spese hanno trovato piena attuazione i programmi contenuti nella relazione previsionale e programmatica, nel contempo in virtù dell'obiettivo del contenimento della spesa pubblica sono state applicate le norme volte al risparmio ed alla razionalizzazione dei servizi in essere

In particolare si è fatto riferimento alle convenzioni gestite dalla centrale di committenza CONSIP/ARCA o al mercato elettronico della pubblica amministrazione (Me.Pa. o SINTEL). Si è riscontrato che gli uffici hanno fatto uso di tali sistemi di acquisto, giustificando l'eventuale mancato ricorso alle piattaforme elettroniche nelle motivazioni dell'atto.

### **CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Si accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei Conti, è stata verificata la consistenza di cassa e la regolare tenuta dei registri contabili, senza alcun riscontro negativo.

Il patto di stabilità è stato oggetto di costante monitoraggio da parte dell'ufficio ragioneria.

Sono stati emesse n. 1747 reversali e n. 2020 mandati di pagamenti

### **CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE**

Alla data del 31 dicembre 2014 sono state adottate:

- n. 31 deliberazioni del Consiglio Comunale,
- n. 187 deliberazioni della Giunta Comunale,
- n. 427 determinazioni, suddivise per settore:
  - n. 151 Affari Generali
  - n. 12 Polizia Locale
  - n. 46 Finanziario,
  - n. 216 Gestione del Territorio e Edilizia Privata.
- n. 21 concessioni cimiteriali;
- n. 84 ordinanze .
- n. 16 contratti mediante forma pubblica amministrativa.

Per quanto concerne le deliberazioni degli organi di indirizzo politico, sono tutte corredati dai prescritti pareri di legge e pubblicate all'albo pretorio on line.

Relativamente alle determinazioni, il sottoscritto ha proceduto a visionare il 5% della determinazioni per ciascun settore, individuate mediante sorteggio.





**Comune di San Pellegrino Terme**  
*Il Segretario Generale*

Su tutte le determinazioni di impegno è stato apposto il visto di regolarità amministrativa e contabile. Le determinazioni sono state tutte pubblicate all'albo pretorio on line.

**SETTORE AFFARI GENERALI**

Responsabile Roberta Ghisalberti

- determinazione n. 16 del 4/2/2014 ufficio segreteria "Contratto manutenzione fotocopiatrici anno 2014" – affidamento a Styl Copy di Alzano Lombardo per l'importo di € 103.29+IVA, presente CIG, affidamento diretto mediante mercato elettronico Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 48 del 19/3/2014 ufficio segreteria "Servizio di fornitura ed installazione di impianto di videosorveglianza" – affidamento a FGS di Azzano San Paolo per l'importo di € 12.768+IVA, presente CIG, cottimo fiduciario mediante mercato elettronico Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 112 del 30/5/2014 ufficio segreteria "Impegno di spesa progetto A che gioco giochiamo?" – affidamento a Tipografia Diliddo di San Pellegrino Terme per l'importo di € 491,80+IVA, presente CIG, affidamento diretto tramite Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 143 del 4/7/2014 ufficio turismo "Spettacolo piromusicale del 15/8/2015. Affidamento servizio" – affidamento a Pyroemotions srl di Bellaria Igea Marina per l'importo di € 12.000+IVA, presente CIG, affidamento diretto tramite Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 251 del 2/10/2014 ufficio cultura "Noleggio fotocopiatrici per Istituto comprensivo" – impegno di spesa per annualità successive – noleggio tramite adesione a convenzione Consip, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 297 del 11/11/2014 ufficio cultura "Acquisto videoproiettore premio bando festa dei nonni" – affidamento a PC Center di Stezzano per l'importo di € 232,00+, presente CIG, affidamento diretto cottimo fiduciario tramite Me.Pa di Consip, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 324 del 1/12/2014 ufficio segreteria "Affido servizio di manutenzione e riparazione automezzi" – affidamento a Autofficina Bonaiti snc di San Pellegrino Terme per l'importo di € 1.262,00+IVA, presente CIG, affidamento diretto tramite Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 415 del 30/12/2014 ufficio segreteria "Acquisto cassette di pronto soccorso per uffici e servizi comunali" – affidamento a BC forniture srl di Collesalvetti (LI) per l'importo di € 106,89+IVA, presente CIG, cottimo fiduciario tramite MePa Consip, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO

**SETTORE FINANZIARIO**

Responsabile Segretario Generale

- determinazione n. 227 del 17/9/2014 ufficio ragioneria "Impegno di spesa per acquisto materiale vario di cancelleria" – affidamento a Scuolaufficio srl di Bergamo per l'importo di € 466,64+IVA, presente CIG, affidamento diretto tramite Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO





## Comune di San Pellegrino Terme

*Il Segretario Generale*

- determinazione n. 303 del 17/11/2014 ufficio tributi “Approvazione rimborsi ici imu anni progressi”, importo e 925,00 – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 424 del 31/12/2014 ufficio ragioneria “Impegno di spesa per nucleo di valutazione anni 2015-2016” – incarico di collaborazione - € 728.46 per l’anno 2015 ed € 728.46 per l’anno 2014, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO

### POLIZIA LOCALE

Responsabile Roberta Ghisalberti

- determinazione n. 238 del 22/9/2014 “Impegno di spesa per ricovero cani in canile” – convenzione con OASI DEL CANE di Grignano di Brembate per un importo di € 143.00 – affidamento diretto previa indagine di mercato, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO

### SETTORE GESTIONE DEL TERRITORIO – LAVORI PUBBLICI

Responsabile Segretario Generale

- determinazione n. 9 del 27/1/2014 “Servizio di derattizzazione anni 2014-2016. Impegno di spesa” – affidamento a Asl di Bergamo per l’importo di € 1.062,04+IVA, presente CIG, cottimo fiduciario con invito a due ditte tramite Sintel, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 37 del 11/3/2014 “Lavori di sistemazione della viabilità e formazione parcheggi in località Frasnadello. Incarico professionale per stipula atto notarile per acquisizione aree. Integrazione impegno di spesa” – importo € 1.000,00, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 82 del 5/5/2014 “Opere complementari di copertura delle nuove tribune e spogliatoi presso il campo sportivo comunale. Approvazione certificato di regolare esecuzione.”, allegato il certificato di regolare esecuzione del direttore dei lavori, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 117 del 5/6/2014 “Fornitura scarpe antinfortunistiche per dotazione ad operatori che svolgono lavoro occasionale di tipo accessorio mediante buoni lavoro INPS. Impegno di spesa! – affidamento a Carrara Edilizia srl di Zogno per l’importo di e 148.23 – affidamento diretto tramite Sintel, presente il CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 164 del 22/7/2014 “Lavori di formazione nuovi spogliatoi e tribune coperte presso il campo sportivo comunale. Impegno di spesa per lavori di controsoffittatura” – affidamento diretto a Poedil srl di Trescore Balneario per l’importo di € 2.514, presente CIG e CUP, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 196 del 19/8/2014 “Lavori di adeguamento impianti di pubblica illuminazione in via Monte Zucco, via Ripa, via Caffi, via Torre, via Cariani, frazione Santa Croce ed interventi di manutenzione strada per la loc. Vetta. Approvazione e liquidazione secondo stato d’avanzamento lavori” – importo € 53.700,00+IVA, presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 225 del 16/9/2014 “Lavori di formazione nuova strada di collegamento alla loc. Frasnadello. Accertamento economie di spesa” – importo € 88.500,00, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 258 del 8/10/2014 “LR 44/80 Tutela della risorsa idrica attiva dei bacini idrotermali e termali. Anno 2013. Salvaguardia della fonte Limpia. Affidò lavori. Impegno





## Comune di San Pellegrino Terme

*Il Segretario Generale*

di spesa” – procedura negoziata ai sensi dell’art. 122 comma 7 del D. Lgs. 163/2006 tramite il mercato elettronico Sintel, aggiudicazione definitiva all’impresa Salvi sas di Brembilla per l’importo di € 63.173,90+IVA, presenti codici CIG e CUP, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO

- determinazione n. 307 del 19/11/2014 “Lavori di restauro e risanamento ponte Umberto. Affidamento incarico professionale per stesura di perizia di variante” – presenti codici CIG e CUP, affidamento diretto allo studio di architettura, urbanistica e progettazione ambientale De Vecchi di Curnoper l’importo di € 1.903,20 lordi, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 344 del 9/12/2014 “Acquisto nuovo spazzaneve” – presente codice CIG-affidamento diretto alla ditta Minuti Alberto di San Pellegrino Terme per l’importo di € 1.557,38+IVA, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 425 del 31/12/2014 “Lavori di demolizione e ricostruzione di muro di sostegno in loc. Colle nella frazione Santa Croce. Determina a contrattare” – presenti le indicazioni richieste (descrizione lavoro, procedura, utilizzo mercato elettronico, criterio di aggiudicazione, elementi essenziali del contratto, lettera di invito), la determina è motivata – NESSUN RILIEVO

### CONCLUSIONI

Complessivamente si rileva che le determinazioni sono state redatte in modo chiaro, corretto ed esaustivo e che sono tutte corredate dai necessari pareri, e che i Responsabili di Settore

- hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità, cercando di contemperare le esigenze del cittadino, degli amministratori con le sempre più restrittive norme in campo giuridico ed economico;
- hanno svolto un’attività attenta ed in linea con le regole e pertanto legittima alla luce delle disposizioni generali vigenti.

Per quanto concerne le deliberazioni degli organi di indirizzo politico, occorre precisare che questi non si sono mai discostati dai pareri espressi dai responsabili di settore e del segretario generale, conformando la propria azione alle norme e regolamenti vigenti.



Il Segretario Generale  
dott. Domenico Figà -

