



**Comune di San Pellegrino Terme**

*Il Segretario Generale*

## **RELAZIONE ANNO 2015 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 proporre 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 27/04/2016, 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. 155 in data 27/4/2015, e che ad esso sono state apportate n. 9 variazioni regolarmente approvate dall'organo competente, di cui 1 prelievo dal fondo di riserva.

Il Piano Esecutivo di Gestione è stato approvato con deliberazioni n. 24.02 del 7 agosto 2015. Nel corso dei primi mesi del 2016 sono stati predisposti i report dai Responsabili di Settore, le cui risultanze sono confluite nella relazione del Segretario Generale in data 24/02/2016.

Le entrate di competenza riscosse nell'anno 2015 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. 2563 reversali e n. 2041 mandati di pagamenti

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

Alla data del 31 dicembre 2015 sono state adottate:

- n. 34 deliberazioni del Consiglio Comunale,
- n. 190 deliberazioni della Giunta Comunale,
- n. 411 determinazioni, suddivise per settore:
  - n. 142 Affari Generali
  - n. 7 Polizia Locale
  - n. 56 Finanziario,
  - n. 205 Gestione del Territorio e Edilizia Privata
  - n. 1 Centrale Unica di Committenza.
- n. 21 concessioni cimiteriali;
- n. 84 ordinanze;
- n. 7 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.



## Comune di San Pellegrino Terme

*Il Segretario Generale*

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

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.

### CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA

Responsabile Segretario Generale

- determinazione n. 405 del 28/12/2015 ufficio segreteria “Affidamento del servizio di assistenza domiciliare- periodo 1/2/2016-31/1/2017. Determina a contrarre ” – indizione gara aggregata per i comuni di Zogno e San Pellegrino Terme tramite cottimo fiduciario con il criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa, mediante mercato elettronico, importo a base di gara € 104.988,00 +IVA, presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO

### SETTORE AFFARI GENERALI

Responsabile Roberta Ghisalberti

- determinazione n. 79 del 06/05/2015 “Approvazione avviso di selezione pubblica per l’assunzione di un istruttore amministrativo cat. C part time 18 ore, riservato esclusivamente al personale di ruolo degli enti di vasta area (Province e Città Metropolitane)”, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 110 del 25/05/2015 “Concessione del servizio di gestione dell’asilo nido comunale “Il Pulcino” periodo 1/8/2015-31/7/2017 ” – procedura negoziata ex artt. 20 e 27 del D. Lgs. 163/2006 tramite mercato elettronico di Arca-Sintel, presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 160 del 07/07/2015 “Servizio di refezione scolastica settembre 2015- giugno 2017. Affidato servizi ” – affidamento a seguito di cottimo fiduciario tramite Sintel-Arca, importo di affidamento € 99.777,60 IVA compresa, presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 245 del 18/09/2015 “Maggiori oneri sostenuti dall’amministrazione comunale per inserimento domande utenti bonus gas ed energia nel sistema sgate. Approvazione rendiconto anno 2013 ” – accertamento entrata di € 164,16 – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 261 del 05/10/2015 “Impegno di spesa per servizio di pulizia degli immobili comunali- periodo 1/10/2015-30/09/2016. ”- presente CIG, affidamento alla ditta IL SEGNO SOCIETA’ COOPERATIVA SOCIALE di Ponte San Pietro (BG) – in attuazione della deliberazione della Giunta comunale n. 31.01/2015 – importo di affidamento € 29.243,40 IVA compresa - NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 280 del 14/10/2015 “Acquisto carta A4”- presente CIG, affidamento alla ditta VALSECCHI GIOVANNI SRL, VIA MASSARENTI 14, MILANO (MI) – adesione a convenzione ARCA - presente CIG - importo di € 52753 IVA compresa - la determina è motivata – NESSUN RILIEVO



## Comune di San Pellegrino Terme

*Il Segretario Generale*

- determinazione n. 318 del 11/11/2015 “Adesione a convenzione Consip per la fornitura di carburante per gli automezzi dei servizi sociali 2016/2017.”- presente CIG, affidamento alla ditta KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA – adesione a convenzione Consip - importo di € 5400,00 (IVA compresa) – la determina è motivata **NESSUN RILIEVO**
- determinazione n. 336 del 24/11/2015 “Acquisto salviettine asciugamani e carta igienica per uffici e palestre.”- presente CIG, affidamento tramite cottimo fiduciario alla ditta Eredi di Beretta Giuseppe di Carlo &C snc, utilizzo del sistema di e-procurement Sintel di Arca - importo di 270,00 + IVA, la determina è motivata – **NESSUN RILIEVO**

### SETTORE FINANZIARIO

Responsabile Segretario Generale

- determinazione n. 85 del 11/05/2015 “Convenzione servizi business communication poste on the net-Spedizione avvisi TARI anno 2015” – affidamento a Postel Spa per l’importo di € 2.970,60 (IVA compresa) in attuazione della deliberazione della Giunta Comunale n. 15.02 del 27 aprile 2015, presente CIG, la determina è motivata – **NESSUN RILIEVO**
- determinazione n.205 del 06/08/2015“Rimborso Tasi anno 2014 ” – a favore di Festa Daniela per l’importo di € 111,00 , la determina è motivata – **NESSUN RILIEVO**
- determinazione n.380 del 21/12/2015 “Affidamento del servizio assicurativo per la polizza ELETTRONICA, per il periodo dalle ore 24.00 del 31/12/2015 alle ore 24.00 del 31/12/2016 ” – affidamento alla ditta UNIPOL ASSICURAZIONI, Agenzia Moretti Umberto, Bergamo, tramite cottimo fiduciario su Sintel-Arca per l’importo di € 1275,00 (IVA compresa) , presente CIG, la determina è motivata – **NESSUN RILIEVO**

### POLIZIA LOCALE

Responsabile Roberta Ghisalberti

- determinazione n. 368 del 15/12/2015 “ Adesione a convenzione Consip per la fornitura di carburante per i veicoli della Polizia Locale ” – affidamento alla ditta KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA per l’importo di € 1000,00 (IVA compresa) , presente CIG, la determina è motivata – **NESSUN RILIEVO**

### SETTORE GESTIONE DEL TERRITORIO – LAVORI PUBBLICI

Responsabile Segretario Generale – Arch. Bogumil Filipczuk

- determinazione n. 1 del 20/01/2015 “Lavori di formazione nuova strada di collegamento alla località Frasnadello. Autorizzazione al sub appalto Impresa Terzi Mariano- Rudiano (Bs)” – subappalto per l’importo di € 50.000 + IVA, presente CIG, è stata seguita la procedura ex art. 118 del D. Lgs. 163/2006 – **NESSUN RILIEVO**
- determinazione n. 27 del 26/02/2015 “Sostituzione ippocastani Viale Papa Giovanni XXIII. Affidamento Lavori e impegno di spesa” – affidamento all’Azienda Agricola Cattaneo srl per l’importo di € 6.360,00 + IVA, previa procedura negoziata mediante cottimo fiduciario, presente CIG – **NESSUN RILIEVO**
- determinazione n. 66 del 28/04/2015 “Lavori di manutenzione straordinaria del fabbricato comunale denominato Villa Speranza con adeguamento alle norme di sicurezza. Determina a contrarre” – procedura negoziata ai sensi dell’art. 122, comma 7 , del D. Lgs. 163/2006,



## Comune di San Pellegrino Terme

*Il Segretario Generale*

- tramite mercato elettronico, importo a base di gara € 318.000,00 + IVA, presenti CIG e CUP, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
- determinazione n. 104 del 21/05/2015 “Kursaal- Casinò Municipale. Riqualificazione architettonica del teatro. Liquidazione nuovo stato d’avanzamento lavori pari al finale” per importo di € 29.816,29+IVA, presente CIG – NESSUN RILIEVO
  - determinazione n. 161 del 07/07/2015 “Lavori di riqualificazione energetica, acustica e funzionale della palestra comunale di via Lungo Brembo. Approvazione e liquidazione certificato di regolare esecuzione” – affidamento a Impresa Turani Costruzioni Edili srl – Telgate (Bg), liquidazione finale per l’importo di € 30.786,48 +IVA , presente CIG – NESSUN RILIEVO
  - determinazione n. 209 del 12/08/2015 “Appalto integrato relativo ai lavori di Restauro e risanamento strutturale dell’ex Grand Hotel di San Pellegrino Terme. Aggiudicazione provvisoria.” – affidamento a impresa Intercantieri Vittadello spa di Limena (Pd) per l’importo di € 11.349.288,26 +IVA a seguito di procedura aperta tramite mercato elettronico, presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
  - determinazione n. 275 del 13/10/2015 “Lavori di messa in sicurezza parete rocciosa in Località Sottocorna. Secondo verbale di somma urgenza. Impegno di spesa” – affidamento all’impresa Fitzcarraldo srl di Valmadrera (LC) per l’importo di € 12.100,07+IVA , presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
  - determinazione n. 300 del 27/10/2015 “Servizio di gestione centro di Raccolta intercomunale. Impegno di spesa anno 2016.” – impegno a favore della Ditta Zanetti Arturo & C. srl per l’importo di € 27.689,06 (IVA compresa), presente CIG, la determina è motivata – NESSUN RILIEVO
  - determinazione n. 329 del 19/11/2015 “Impegno di spesa e liquidazione spese per la gestione associata delle funzioni relative al servizio di Protezione Civile” – a favore della Comunità Montana di Valle Brembana per l’importo di € 1808,44, 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 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 -