



## COMUNE DI ALMENNO SAN BARTOLOMEO

Via IV Novembre, 66 - 24030 Almenno San Bartolomeo (BG)  
C.F. 00334080165 - (Tel. 0356320121 – Fax 0356320128 – E-mail:  
[segreteria@comune.almennosanbartolomeo.bergamo.it](mailto:segreteria@comune.almennosanbartolomeo.bergamo.it))

### RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI – ANNO 2014.

Il comma n. 1, dell'art. 147, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e successive modificazioni stabilisce che *“gli Enti Locali, nell'ambito della loro autonomia organizzativa individuano strumenti e metodologie per garantire attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”*.

I commi 2 e 3 dell'articolo n. 147 bis del T.U. Enti Locali prevedono che *“il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente, sotto la direzione del Segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggetti al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento”*.

Al fine pertanto di dare seguito ai suddetti dettami normativi, l'Amministrazione comunale, con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 07.03.2013, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato, ai sensi dell'art. 3 del D.L. n.174/2012, convertito nella legge 7 dicembre 2012 n. 213, il Regolamento sui Controlli Interni.

L'art. 2 del suddetto regolamento prevede che:

1. *Le attività di controllo vengono esperite in maniera integrata da un'apposita unità preposta, denominata “unità di controllo”, composta dal Segretario comunale dell'ente, dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, dai Responsabili delle Aree.*
2. *Salvo le specifiche attribuzioni stabilite nel successivo art. 6 (equilibri finanziari), le funzioni di indirizzo, coordinamento e di raccordo interno all'unità preposta per le varie attività di controllo sono dirette dal Segretario comunale nell'esercizio delle sue funzioni di sovrintendenza alla gestione dell'ente.*
3. *Le attività vengono esercitate utilizzando un'apposita metodologia approvata dalla Giunta Comunale; per lo svolgimento delle attività, l'unità può sollecitare gli uffici dell'ente a fornire dati e informazioni e avvalersi della collaborazione di altri organi di controllo presenti nell'ente.*
4. *Omissis*

L'art. 4 del suddetto regolamento prevede che:

1. *L'unità di controllo, con cadenza almeno semestrale, provvede al controllo successivo secondo un programma di attività.*
2. *La selezione è casuale ed effettuata con sorteggio nella misura stabilita dall'unità di controllo in rapporto alla tipologia degli atti e delle criticità emerse.*
3. *Il controllo sulle determinazioni di impegni di spesa comporta la verifica del rispetto delle disposizioni di legge, dei regolamenti dell'ente, dei contratti nazionali e decentrati di lavoro, delle direttive interne, ed inoltre la correttezza formale nella redazione dell'atto, la correttezza e regolarità delle procedure, l'avvenuta effettuazione di una regolare istruttoria, la presenza di una congrua motivazione, la comunicazione a tutte le strutture interne coinvolte, l'avvenuta pubblicazione se prevista.*
4. *Omissis*
5. *Omissis*

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 110 del 12.12.2013, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la metodologia integrativa del regolamento per la disciplina dei controlli interni.

Il controllo che viene effettuato si avvale dei seguenti indicatori:

- rispetto delle indicazioni di legge e dei regolamenti dell'Ente;
- correttezza e regolarità delle procedure;
- correttezza formale nella redazione nell'atto.

Com'è evidente, il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difforni tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti ed a migliorarne la qualità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

Sono stati definiti, anche attraverso il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2013/2015, i principi e gli indicatori ai quali tutti i dipendenti comunali devono sottostare in attuazione del D.Lgs. n. 33/2013, approvato con deliberazione n. 30 del 14.03.2013.

In data 30.01.2014 con deliberazione di Giunta Comunale n. 8 è stato adottato il Piano triennale per la Prevenzione della Corruzione 2014/2016, composto da 2 sezioni: "Piano per la prevenzione della corruzione" e "Piano triennale per la trasparenza". L'Ente quindi avrà l'obbligo di adeguare il proprio ordinamento alle previsioni del predetto piano anche mediante il ricorso ad attività di prevenzione della corruzione.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, posto sotto la direzione del Segretario generale, è volto a verificare ex post la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa.

Sulla scorta di tali principi il giorno 17 luglio 2015, la sottoscritta Dott.ssa Leandra Saia, in qualità di Segretario Comunale del Comune di ALMENNO SAN BARTOLOMEO, assistito dal personale dell'ufficio segreteria, Sig.a Masnada Leila, e in collaborazione con i Responsabili delle Posizioni Organizzative ha predisposto la seguente relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette che i Responsabili delle Posizioni Organizzative, riferite all'anno 2014 sono i seguenti:

- Area Affari Generali: Dott. Lavore Daniele sino al 02/12/2014  
Dott.ssa Saia Leandra dal 03/12/2014
- Area Economico/Finanziaria/Tributi: Dott. Coviello Domenico sino al 31/08/2014  
Dott. Lavore Daniele dal 01/09/2014 al 02/12/2014  
Dott.ssa Saia Leandra dal 03/12/2014
- Area Tecnica – Ing. Loris Maggioni
- Area Servizi Sociali – Dott.ssa Catherine Emilie Alfiniti.

Nella rilevazione si è accertato che il Bilancio di previsione per l'anno 2014 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 29.09.2014.

Successivamente con deliberazione di Giunta comunale n. 92 del 29/09/2014, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano di assegnazione delle Risorse e degli Obiettivi (P.R.O.) ai Responsabili di Area per l'anno 2014 e che, con il medesimo atto, gli stessi responsabili sono stati autorizzati ad adottare gli atti di gestione relativi alle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi per l'attuazione dei programmi stabiliti con la relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio annuale sopra richiamato.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 23 del 27/03/2013 è stato approvato il documento programmatico triennale denominato "Piano della performance 2012/2014".

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 103 del 30/10/2014 è stata aggiornata la programmazione triennale del fabbisogno di personale 2014/2016, prevedendo, tra l'altro:

- per l'anno 2014:

Assunzione cat. B3 – tempo determinato per 36 ore settimanali (novembre e dicembre);

- per l'anno 2015:

Assunzione cat. C - Profilo "Commissario Aggiunto" per il servizio di polizia locale in sostituzione del dipendente per il quale è previsto il collocamento a riposo.

Nell'anno 2014 non sono state effettuate assunzioni a tempo indeterminato.

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

Nel 2014 sono stati verificati i proventi da locazione e fra febbraio e giugno dell'anno 2015 sono stati posti in essere tutti gli atti per il recupero delle situazione di insolvenza superiori a € 500,00 ( n. 11 situazioni di insolvenza (di cui, alla data odierna, n. 7 già risolti e/o rateizzati, n. 1 in procinto di rateizzazione e n. 3 senza esito) su un totale di n. 49 locazioni abitative.

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione nell'anno 2014 i programmi contenuti nella relazione previsionale e programmatica, nel contempo in virtù dell'obiettivo di contenimento della spesa pubblica, sono state applicate le norme volte al risparmio ed alla razionalizzazione dei servizi in essere.

In particolare è stata messa in atto la riduzione delle spese di funzionamento, attraverso gli strumenti imposti dalla normativa in vigore che prevede l'obbligo di acquisire beni, servizi e forniture in genere facendo ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di Committenza CONSIP o con riferimento al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA.) o del portale istituzionale della Regione Lombardia (ARCA - SINTEL).

Al riguardo la verifica che viene effettuata sull'attività resa dai Responsabili, attraverso le determinazioni, è volta anche al controllo del rispetto delle procedure di acquisto.

Si è riscontrato sul punto che non tutti i Responsabili hanno provveduto ad acquistare attraverso i suddetti mercati (CONSIP – ME.PA - ARCA - SINTEL), poiché alcuni prodotti ,così come richiesti , non erano presenti.

In tale fattispecie i Responsabili hanno dato ampia giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni.

A tal proposito la Corte dei Conti per la Regione Lombardia si è espressa con il Parere n. 92 del 18/03/2013 nel quale ha fatto presente la possibilità di ricorrere alla procedura di affidamento, ex art. 125 del D.Lgs. 163/2006, al di fuori di tali mercati, solo nell'ipotesi di non reperibilità dei beni o servizi necessitati, qualora si accerti la insussistenza degli stessi sui mercati elettronici disponibili. In tale ipotesi, il Responsabile dovrà procedere alla descrizione del bene / servizio richiesto, indicando contestualmente la motivazione della non equipollenza / sostituibilità con altri beni/ servizi, presenti sui mercati elettronici.

Si è accertato che nel corso dell'anno 2014, il revisore dei conti ha verificato la consistenza del fondo cassa e la regolare tenuta dei registri contabili, senza alcun riscontro negativo.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati di pagamento:

- **n. 1644 del 22.10.2014** avente per oggetto: "Canone contratto leasing finanziario per edificio ERP" per un importo complessivo di € 11.168,72.

Dalla verifica si è accertato che il destinatario della prestazione viene indicato in modo chiaro, la causale è specificata all'interno del mandato, DURC, CIG, CUP e tracciabilità sono stati verificati da parte del Responsabile dell'area prima del pagamento. E' stato riscontrato, inoltre, attraverso EQUITALIA, che il soggetto non è titolare di cartelle impagate.

- **n. 1690 del 31.10.2014** avente per oggetto: "Pagamento fattura per Centro Diurno Anziani" per un importo complessivo di € 22.033,00.

Dalla verifica si è accertato che il destinatario della prestazione viene indicato in modo chiaro, la causale è specificata all'interno del mandato. Il CIG non è stato richiesto in quanto non necessario per le strutture accreditate. Il DURC non risulta allegato per le stesse motivazioni. E' stato riscontrato, inoltre, attraverso EQUITALIA, che il soggetto non è titolare di cartelle impagate.

- **n. 1540 del 08.10.2014** avente per oggetto: "Servizio ADSL per scuole medie" per un importo complessivo di € 465,21.

Dalla verifica si è accertato che il destinatario della prestazione viene indicato in modo chiaro, la causale è specificata all'interno del mandato, DURC, CIG e tracciabilità sono stati verificati da parte del Responsabile dell'area prima del pagamento.

- **n. 1749 del 20.11.2014** avente per oggetto: "Manutenzione ordinaria case ERP" per un importo complessivo di € 2011,68.

Dalla verifica si è accertato che il destinatario della prestazione viene indicato in modo chiaro, la causale è specificata all'interno del mandato, DURC, CIG e tracciabilità sono stati verificati da parte del Responsabile dell'area prima del pagamento.

#### **APPALTI**

Gli appalti di opere pubbliche effettuati nel corso dell'anno 2014 sono n. 3 e sono stati svolti in ottemperanza delle disposizioni del codice dei contratti pubblici ai sensi del D.Lgs. 163/2006.

#### **PATTO DI STABILITÀ**

Il patto di stabilità è oggetto di costante monitoraggio ad opera del Responsabile dell'Area Economica/Finanziaria/Tributi ed è stato rispettato per l'anno 2014 per € 207.000,00.

#### **PERSONALE**

Anche per l'anno 2014 si è verificato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 81 del 21.08.2014 che non esistono eccedenze o posizioni soprannumerarie di personale .

Ad oggi il numero di personale è pari a 21 a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato.

La spesa connessa risulta essere nel pieno rispetto delle norme riguardanti il costo del personale, raffrontato all'anno 2010 e alla spesa sostenuta nell'anno 2012. Tale dato si evince dalle attestazioni del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria effettuate in sede di stipula del contratto collettivo decentrato del personale dell'Ente. Nell'anno 2014 non è stata effettuata alcuna procedura di assunzione a tempo indeterminato né indetti concorsi per progressioni in carriera.

Non è stato adottato momentaneamente il piano di rotazione per la carenza di figure professionali perfettamente fungibili all'interno dell'Ente.

#### **TRASPARENZA**

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 30 in data 14.03.2013 è stato approvato il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il triennio 2013/2015 contenente misure finalizzate al consolidamento ed allo sviluppo della trasparenza, della legalità e dell'integrità dell'azione amministrativa.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 30/01/2014 è stato approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2014/2016 composta da n. 2 sezioni: "Piano per la prevenzione della corruzione" e "Piano Triennale per la trasparenza".

Il regolamento in questione è volto a disciplinare le modalità di pubblicità e trasparenza; le informazioni richieste dalla normativa sono state in gran parte inserite in un link ad essa dedicato, denominato "Amministrazione trasparente", in costante aggiornamento.

Da una verifica ad oggi effettuata, attraverso la "Bussola della Trasparenza", istituita dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, al fine di analizzare in tempo reale l'aderenza del Sito alla struttura, così come definita dall'Allegato A al D.lgs. N. 33/2013, si è accertato che il Sito istituzionale del Comune di Almenno San Bartolomeo ha quasi raggiunto la percentuale del 100% di indicatori soddisfatti (66 su 67).

Manca la parte relativa ai Consulenti e Collaboratori, eliminata per mero errore. Se ne richiede l'immediato ripristino.

In ottemperanza al D.Lgs. n. 39/2013 è stata richiesta per l'anno 2014 ai Responsabili nominati la dichiarazione di insussistenza di cause di inconferibilità e incompatibilità con incarichi nella Pubblica Amministrazione.

#### **CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE**

Alla data del 31.12.2014 risultano adottate :

- n. 131 deliberazioni di Giunta Comunale
- n. 52 deliberazioni di Consiglio Comunale
- n. 756 determinazioni suddivise per Aree:
  - n. 210 determinazioni del Responsabile dell'Area Affari Generali
  - n. 110 determinazioni del Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria/Tributi
  - n. 282 determinazioni del Responsabile dell'Area Tecnica
  - n. 154 determinazioni del Responsabile dell'Area Servizi Sociali.

L'Ente, come sopra specificato, è dotato di un regolamento sul controllo di regolarità amministrativa e contabile, così come disciplinato dal nuovo art. 147/2012. L'attività di monitoraggio del processo di controllo interno di regolarità amministrativa - contabile riguarda:

- la verifica a cura del Responsabile della normativa e le disposizioni comunitarie, statali e regionali in materia di pubblicità, trasparenza e accesso agli atti;
- la sussistenza dei riflessi diretti e indiretti della proposta sulla situazione finanziaria e patrimoniale;

- la verifica della normativa e disposizioni interni all'Ente (Statuto, Regolamenti, Direttive, ecc.);
- la sussistenza di cause di nullità o di vizi di legittimità;
- la motivazione dell'atto;
- la comprensibilità del testo;
- la correttezza e regolarità con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini del procedimento;
- la correttezza e completa sottoscrizione, di tutti i soggetti competenti, dell'atto.

A tal fine la sottoscritta ha proceduto, attraverso tecniche di campionamento, effettuate tramite sorteggio, a visionare due o tre determinazioni per ciascuna area. Nello specifico:

#### **AREA TECNICA**

- Determinazione n. 103 del 06.06.2014 ad oggetto: "Svincolo deposito cauzionale a seguito di cessazione contratto di locazione".

Si è accertato che è stato espresso il parere favorevole di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000).

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Tecnica pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

#### **NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 137 del 28/08/2014 ad oggetto: "Lavori di ampliamento del cimitero capoluogo – Opere complementari".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile ( art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

Si è accertato, altresì, che è stato regolarmente richiesto il CIG (il CUP è quello dell'opera pubblica generale) e che la documentazione progettuale non risulta depositata all'interno della documentazione amministrativa della determinazione ma collocata presso l'ufficio tecnico comunale.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Tecnica pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

#### **NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 146 del 15/09/2014 ad oggetto: "Erogazione tariffa incentivante conto energia per impianto fotovoltaico centro scolastico polifunzionale periodo maggio-giugno 2014".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile ( art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

Il numero di CIG e CUP sono quelli dell'opera pubblica generale.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Tecnica pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

#### **NESSUN RILIEVO**

#### **AREA ECONOMICO/FINANZIARIA/TRIBUTI**

- Determinazione n. 25 del 15/03/2014 ad oggetto: "Fornitura energia elettrica utenze comunali – Adesione convenzione Consip SpA Energia 11 Lotto 2 – Impegni di spesa".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile ( art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

Si attesta che il numero di CIG, non citato in premessa in quanto il portale SIMOG era momentaneamente fuori servizio, è stato regolarmente richiesto in data 18/03/2015 e comunicato alla Ditta aggiudicataria.

L'ufficio ha proceduto correttamente in quanto ha aderito alla convenzione Consip attiva effettuando tutte le comparazioni necessarie.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria/Tributi pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

#### **NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 90 del 24/11/2014 ad oggetto: "Rimborsi a contribuenti diversi in materia di TIA-TARES-IMU".

Agli atti non risulta alcuna copia della determinazione. Si è proceduto ad effettuare la fotocopia dal documento originale.

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile ( art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

Agli atti risultano depositate tutte le istanze di rimborso.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria/Tributi pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

#### **NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 106 del 30/12/2014 ad oggetto: "Modifica contratto di lavoro dipendente Leggeri Raffaele da part time a full time con decorrenza dal 01/01/2015".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile ( art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

La lettera di richiesta della trasformazione del contratto di lavoro non risulta agli atti della determinazione ma depositata nel fascicolo personale del dipendente.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria/Tributi pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

#### **NESSUN RILIEVO**

### **AREA SERVIZI SOCIALI**

- Determinazione n. 15 del 17/03/2014 ad oggetto: "Rendiconto consuntivo per la gestione in forma associata dei servizi e delle funzioni socio-educative ed assistenziali comunali anno 2013 – Approvazione quota di compartecipazione a carico del Comune Associato di Barzana - Determinazione".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile ( art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

Si rileva che il rendiconto consuntivo delle entrate e delle spese è regolarmente allegato all'atto e, tramite PEC, è stata inviata al Comune di Barzana la richiesta di liquidazione della quota a suo carico.

#### **NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 72 del 01/08/2014 ad oggetto: "Avviso pubblico per la costituzione dell'albo dei soggetti accreditati alla gestione del servizio di assistenza educativa scolastica a favore di alunni disabili residenti nel Comune di Almenno San Bartolomeo – Anni scolastici 2014/2015 – 2015/2016 – Aggiudicazione provvisoria - Accreditamento".

Si è accertato che è stato espresso il parere favorevole di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000).

Si rileva che il verbale della procedura di accreditamento è depositato agli atti della determinazione.

**NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 96 del 03/12/2014 ad oggetto: "Trasferimento fondi per abbattimento rette di frequenza Asilo Nido Comunale "Nido dei Tigli" all'Ente Gestore Asilo Infantile Pozzi – Impegno di spesa e contestuale liquidazione".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

Si rileva che agli atti della determinazione è depositato l'elenco dei minori iscritti all'asilo nido nell'anno scolastico 2014/2015.

**NESSUN RILIEVO**

**AREA AFFARI GENERALI**

- Determinazione n. 118 del 09/09/2014 ad oggetto: "Laboratorio "La fattoria delle mollette" – Animazione – Impegno di spesa.

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

L'affidamento è avvenuto direttamente in quanto trattasi di prestazione occasionale particolareggiata e specifica per le attività della biblioteca comunale.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Affari Generali pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

**RILIEVO:** L'affidamento non è stato effettuato tramite i sistemi elettronici della Pubblica Amministrazione.

- Determinazione n. 174 del 12/11/2014 ad oggetto: "Acquisto materiale informatico per gli uffici comunali – Impegno di spesa".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

L'affidamento è avvenuto correttamente con le vigenti disposizioni in materia sugli affidamenti mediante il ricorso al MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione) con affidamento diretto. Il CIG è stato correttamente richiesto.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Affari Generali pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

**NESSUN RILIEVO**

- Determinazione n. 205 del 23/12/2014 ad oggetto: "Acquisto cancelleria per gli uffici comunali – Impegno di spesa".

Si è accertato che sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa (art. 49 comma 1 e art. 47 bis del D.Lgs. n. 267/2000), nonché l'attestazione di copertura finanziaria e visto di regolarità contabile (art. 147 bis comma 1 e art. 153 c.5 del D.Lgs. n. 267/2000).

L'affidamento è avvenuto correttamente con le vigenti disposizioni in materia sugli affidamenti mediante il ricorso al MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione) con una RDO (richiesta di offerta). Il CIG è stato correttamente richiesto.

Il documento è stato richiamato all'interno dell'elenco dei provvedimenti adottati dal Responsabile dell'Area Affari Generali pubblicato sul Sito Istituzionale dell'Ente nella Sezione denominata Amministrazione Trasparente (Provvedimenti – Provvedimenti dirigenti).

**NESSUN RILIEVO**



Per quanto concerne le deliberazioni di G.C. , occorre precisare che la G.C. alla data odierna non si è mai discostata dai pareri espressi dai responsabili di area, conformando la propria azione alle norme e regolamenti vigenti.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa svolta dal Comune di Almenno San Bartolomeo sia in massima parte in linea con le disposizioni legislative correnti.

Operativamente i Responsabili hanno finalizzato la loro azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità, soprattutto in questo momento di difficile situazione economica in cui versa il nostro Paese, ove operare cercando di contemperare le esigenze del cittadino, degli amministratori con le sempre più restrittive normative in campo giuridico ed economico, risulta oltre che arduo, di non facile attuazione.

La presente relazione viene inviata al Sindaco, alla Giunta Comunale, ai Capigruppo Consiliari, al Revisore dei Conti e all'Organismo Indipendente di Valutazione.



**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
*Dott.ssa Leandra Saia*

