



COMUNE DI VADO LIGURE
Provincia di Savona

**OGGETTO: ESERCIZIO DEI CONTROLLI INTERNI SUCCESSIVI DI REGOLARITÀ
AMMINISTRATIVA – VERBALE N. 1 – ANNO 2021.
REFERTO SULL'ESITO DEI CONTROLLI.**

Ai sensi del regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, approvato con D.C.C. n. 5 del 26.02.2013 e modificato con D.C.C. n. 4 del 28.02.2017, sono stati eseguiti i controlli successivi di regolarità amministrativa sugli atti previsti nel verbale n. 1 del 09.07.2021;

I parametri di controllo sono così stabiliti nel rispetto del combinato disposto degli artt. 3, c. 3, ed 8 del Regolamento:

LEGITTIMITA':

1. normativa e disposizioni comunitarie, statali, regionali e comunali di settore; in materia di procedimento amministrativo, pubblicità e accesso agli atti; trattamento dei dati personali;
2. normativa e disposizioni interne dell'Ente (Statuto, regolamenti, delibere, direttive ecc.);
3. rispetto delle regole e di principi di contabilità pubblica;
4. sussistenza di cause di nullità o di vizi di legittimità;

REGOLARITA':

1. adeguata motivazione dell'atto;
2. correttezza e regolarità, anche con riferimento al rispetto dei tempi e dei termini, del procedimento;
3. coerenza in relazione agli scopi da raggiungere e alle finalità da perseguire;

CORRETTEZZA:

1. osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi e comprensibilità del testo;
2. attendibilità dei dati esposti.

I controlli hanno incluso gli aspetti relativi al rispetto del codice di Comportamento generale e speciale (DPR. 62/2013; DGC n. 129 del 12.12.2013) ed alle disposizioni del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (DGC n. 20 del 24.01.2019).

L'esito del controllo è sintetizzato nella tabella allegata dalla quale emerge che:

LEGITTIMITA':

Non sono stati rilevati vizi di legittimità.

REGOLARITA':

Gli atti risultano in genere sufficientemente motivati e sono coerenti rispetto alle finalità dell'ente ed agli obiettivi da perseguire

Piazza S. Giovanni Battista 5 Tel. 019.88.63.50 Fax 019.88.02.14	E-mail: info@cert.comune.vado-ligure.sv.it www.comune.vado-ligure.sv.it C.F./P.IVA 00251200093
--	--

CORRETTEZZA:

Per quanto riguarda l'osservanza delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi, comprensibilità del testo e attendibilità dei dati esposti degli stessi, si osserva quanto segue:

Settore IX Servizi Socio-Assistenziali

Oggetto: Determinazione n. 1287 del 08.06.2021 (determinazione di liquidazione) "Attività di Ambito: Servizio di socializzazione, preformazione ed inserimento lavorativo. Liquidazione borse lavoro agli aventi diritto. Riduzione di spesa. Maggio 2021".

1) Nella parte narrativa vengono richiamati diversi atti di impegno riferiti ai periodi gennaio/febbraio 2021, marzo/agosto 2021 e maggio/dicembre 2021 che paiono non essere coerenti con la liquidazione disposta che si riferisce al mese di maggio 2021. Pertanto, si richiede un chiarimento circa l'effettiva corrispondenza tra quanto impiegato e quanto liquidato nonché circa l'effettiva capienza del capitolo su cui è stata imputata la spesa. Si anticipa che, ove quanto riportato in parte narrativa fosse frutto di mero errore, si ritiene opportuna la rettifica dell'atto in oggetto.

Con nota @mail del 04.08.2021, il sottoscritto trasmette le suddette osservazioni al Responsabile del Procedimento D.ssa Silvia Rebattoni – Responsabile Settore IX Servizi Socio-Assistenziali.

2) In riferimento alla nota sopraccitata del 04.08.2021, il Responsabile del Procedimento D.ssa Silvia Rebattoni – Responsabile Settore IX Servizi Socio-Assistenziali - comunica quanto segue, con nota @mail del 06.08.2021:

"Premesso che la procedura amministrativo-contabile delle Borse Lavoro, al fine anche di velocizzare i tempi di erogazione dei benefici e contenere il numero di atti, prevede che, ad inizio anno, sulla scorta degli elenchi trasmessi dai servizi specialistici ASL, si provveda in ordine all'impegno della spesa in capo ad ogni singolo beneficiario per tutte le dodici mensilità spettanti. Essendo stato quest'anno il Bilancio approvato a marzo, abbiamo dovuto effettuare un primo impegno riferito al primo bimestre e successive integrazioni del medesimo, rilevata la non sufficienza capienza del capitolo dedicato a tale tematica ed il fatto che in corso d'anno spesso si inseriscono nuovi borsisti (ricordo che è un servizio di Ambito Territoriale).

Di seguito, si precisano alcuni passaggi contenuti nell'atto oggetto del controllo:

- Con Determinazione R. G. n 318 del 08/02/2021 si è provveduto all'assunzione degli impegni di spesa in capo ad ogni singolo beneficiario (n. 27), per complessivi Euro 13.580,00, per il periodo gennaio – febbraio 2021, in quanto non essendo ancora stato approvato il Bilancio di Previsione, occorre procedere per dodicesimi (I.P. dal n. 2021/566 al n. 2021/592)
- Con successiva Determinazione R.G. n. 851 del 13/04/2021, a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2021, si è provveduto ad integrare gli impegni di spesa di cui sopra, per una somma complessiva di Euro 40.470,00=, suddivisa su ogni singolo impegno assunto con la Determinazione di cui al precedente paragrafo, per fronteggiare l'onere economico delle successive mensilità ricomprese tra Marzo ed Agosto 2021;
- Con ulteriore Determinazione R. G. n 1187 del 25/05/2021, a seguito anche di nuove attivazioni decorrenti proprio dal mese di maggio, si è provveduto ad un'ulteriore integrazione dedicata esclusivamente alla copertura economica dei nuovi beneficiari, per complessivi Euro € 3.105,00=, riferite al periodo ricompreso fra Maggio e Dicembre 2021 (dal I.P. 2021/1228 al 2021/1229);
- Con la determinazione di liquidazione in oggetto – R.G. n. 1287 del 08/06/2021 - si è provveduto a liquidare le quote relative al mese di Maggio utilizzando parte degli IP (corrispondenti ad una mensilità per ogni borsista) di cui al paragrafo 2 per le Borse attivate da Gennaio e parte degli IP di cui al paragrafo 3 per le Borse Lavoro di nuova attivazione, decorrente dal mese di maggio c.a. , per complessivi Euro 6.647,00.

Si precisa, infine, che si provvederà, a seguito di variazione di bilancio, ad integrare e

successivamente impegnare la somma necessaria per corrispondere le quote relative al periodo Settembre – Dicembre 2021 a favore delle Borse lavoro attivate da gennaio c.a.

- 3) Con nota @mail del 09.08.2021, richiamata la segnalazione nota @mail del 4 agosto 2021, relativa alla Determinazione n. 1287 del 08.06.2021, si prende atto di quanto comunicato in data 06.08.2021 dal Responsabile del Procedimento D.ssa Silvia Rebattoni – Responsabile Settore IX Servizi Socio-Assistenziali - e si dispone che la stessa provveda nei tempi e nei modi dallo stesso indicati all'assunzione del conseguente provvedimento di integrazione e rettifica, comunicando altresì l'assunzione del predetto provvedimento al sottoscritto, allegandone copia.
- 4) Con nota @mail del 19.08.2021, Il Responsabile del Procedimento D.ssa Silvia Rebattoni – Responsabile Settore IX Servizi Socio-Assistenziali trasmette la Determinazione n. 1851 del 11.08.2021 che integra e rettifica, per le motivazioni sopra espresse, la Determinazione n. 1287 del 08.02.2021.
- 5) Dalle risultanze dell'esame/controllo della Determinazione n. 1851 del 11.08.2021, si evidenzia una "buona azione amministrativa" sia nella forma che nella sostanza della regolarità amministrativa e contabile degli atti sopraccitati esaminati e comunque non rileva irregolarità tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità e l'efficacia sia della Determinazione n. 1287 del 08.02.2021 che della Determinazione n. 1851 del 11.08.2021. Si raccomanda, comunque, maggiore precisione ed attenzione nella predisposizione degli atti.

Il presente verbale viene trasmesso al Sig. Sindaco, ai Responsabili di Settore, all'Organismo indipendente di valutazione, al Revisore dei conti e se ne dispone la pubblicazione nel sito internet comunale – Sezione "Amministrazione trasparente".

Vado Ligure, 08.09.2021

f.to IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Piero Araldo