

	COMUNE DI BRUSIMPIANO PROVINCIA DI VARESE Via Carlo Battaglia n. 5 – 21050 BRUSIMPIANO – C.F. 00559790126 Tel. 0332/934119 – Fax 0332/934479 PEC: affarigenerali@comune.brusimpiano.legalmail.it
---	--

Al Sindaco

Al Consiglio Comunale

Al Revisore Unico del Conto

Al Nucleo di valutazione in composizione monocratica

Ai Responsabili

OGGETTO: RELAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE SULL'ATTIVITA' DI CONTROLLO AMMINISTRATIVO-CONTABILE IN FASE SUCCESSIVA, ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 147 BIS, COMMA 2 DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267 E SS.MM.II..

PERIODO DI RIFERIMENTO: I° SEMESTRE 2025

VISTO l'art. 147 bis del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii. recante "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";

VISTO il vigente Regolamento Comunale di disciplina dei controlli interni, approvato con Deliberazione del Consiglio comunale n. 03 del 28.01.2013, modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 29.11.2014, esecutivo ai sensi di legge;

RICHIAMATA la propria determinazione avente ad oggetto la Costituzione dell'ufficio di supporto per i controlli di regolarità amministrativo-contabile ex art. 147 bis, comma 2 del D.lgs 267/2000;

RICHIAMATO il proprio provvedimento del 10.12.2025 ad oggetto le operazioni di estrazione a campione delle determine e degli atti, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 2 del D.lgs 267/2000, in misura del 10% (art. 4 ter, comma 4 del Regolamento comunale).

Evidenziato che suddetto controllo persegue le seguenti finalità:

- monitorare la regolarità e correttezza delle procedure e degli atti adottati;
- rilevare la legittimità dei provvedimenti ed evidenziare eventuali scostamenti rispetto alle norme comunitarie, costituzionali, legislative, statutarie e regolamentari;
- migliorare la qualità degli atti amministrativi e conseguentemente la qualità dei servizi resi ai cittadini/utenti;
- stabilire procedure omogenee standardizzate per l'adozione di atti dello stesso tipo.

Atteso che viene, preliminarmente, riportata la seguente check list:

Indicatori di legittimità:

- 1.1 Rispondenza a leggi, statuto, regolamenti;

- 1.2 Rispetto del regolare svolgimento del procedimento amministrativo ex L. 241/90;
- 1.3 Adeguata e congrua motivazione;
- 1.4 Indicazione del n. di protocollo (generale, particolare), nonché data e sottoscrizione;
- 1.5 Richiamo al Decreto sindacale di nomina del Responsabile dell'Area di riferimento;
- 1.6 Dichiarazione del Responsabile di assenza di conflitto di interesse, ai sensi dell'art 6 bis della L. 241/1990;
- 1.7 Apposizione del visto attestante la copertura finanziaria, nel caso di atto comportante impegno di spesa;
- 1.8 Imputazione della spesa sul bilancio di previsione in corso di esercizio;
- 1.9 Inerenza della spesa rispetto al Peg.
- 1.10 Verifica della regolarità del DURC;
- 1.11 Indicazione del codice identificativo di gara/codice univoco di progetto (Cig/Cup);
- 1.12 Rispetto del principio di rotazione o adeguata e stringente motivazione di eventuale deroga al suddetto principio;
- 1.13 Pubblicazione tempestiva all' Albo pretorio on line e in Amministrazione trasparente, ai sensi del D.lgs 33/2013;
- 1.14 Rispetto della normativa in materia di Protezione dei dati personale, di cui al GDPR 679/2016.

Indicatori di qualità

- 1.15 Oggetto: Corretta e sintetica redazione dell'oggetto;
- 1.16 Qualità dell'atto: coerenza dell'atto, chiarezza argomentativa/espositiva;
- 1.17 Affidabilità: corretto richiamo agli atti precedenti;
- 1.18 Interoperabilità: collegamento con gli atti programmatici dell'Ente.

Sono indicati a margine di ciascun atto, gli eventuali punti omessi/carenti di cui alla check list di cui sopra, nonché gli eventuali rilievi effettuati. Nulla viene indicato, in assenza di elementi da evidenziare.

AREA AFFARI GENERALI

-LIQUIDAZIONE FATTURA PER STAMPATI PER UFFICIO ANAGRAFE/STATO CIVILE, PER LA SEGRETERIA E PER LA GESTIONE DEL PERSONALE, OLTRE ALLE RELATIVE ISTRUZIONI DI COMPIALZIONE E DI OTTENERE GUIDE, SCADENZARI, NOTE OPERATIVE PER GLI UFFICI SUDDETTI - CR. GRAFICHE GASPARI SRL – CIG: B52ED5A584; **Da redigere nella sezione Atti di liquidazione, invece della sezione Determine**

-DECISIONE DI AFFIDAMENTO SEMPLIFICATA AI SENSI DELL' ART. 17 DEL D. LGS. 36/2023 ED IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA PREVIFORMA SRL, VIA TEODORO II, 1 10034 CHIVASSO (TO), C.F. E P.I. 10421430017 PER FORNITURA SERFIZIO DI SUPPORTO UFFICI FINANZIARI. CIG. B5843488ED; **Punti 1.1 (Riferimento al D.lgs 50/2016 non più vigente); 1.9.**

-REFERENDUM ABROGATIVI DEL 8 E 9 GIUGNO 2025. IMPEGNO DI SPESA PER I COMPONENTI DELL' UFFICIO ELETTORALI DI SEZIONE. **Punto 1.6**

AREA CONTABILITÀ E TRIBUTI

-CONSISTENZA DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1° GENNAIO 2025; **Punto 1.6**

-ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE ANNO 2025. APPLICAZIONE DELL'ART. 45 DEL VIGENTE REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ COMUNALE; **Punto 1.6**

-LIQUIDAZIONE COMPONENTI TARIFFARIE UR1-UR2 APPLICATE ALLA TARI 2024 - CR. CASSA PER I SERVIZI ENERGETICI ED AMBIENTALI. **Punto 1.6**

AREA TECNICA LL.PP E MANUTENZIONI

-LIQUIDAZIONE FATTURE DITTA ECONORD S.P.A. PER EFFETTUAZIONE SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI – CIG GARA: 7228342883- CIG DERIVATO:73564205D3; **Da redigere nella sezione Atti di liquidazione, invece della sezione Determine Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili.**

-LIQUIDAZIONE LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI PUBBLICI – OTTOBRE/NOVEMBRE/DICEMBRE 2024. CIG: B0964C29AF – CR. FLORICOLTURA ROSSATO DI ROSSATO PAOLO AZIENDA AGRICOLA; **Da redigere nella sezione Atti di liquidazione, invece della sezione Determine Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili.**

-CONTRATTO D'APPALTO SERVIZIO DI RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, DI PULIZIA STRADE COMUNALI E GESTIONE CENTRO DI RACCOLTA NEL COMUNE DI BRUSIMPIANO. QUINQUENNIO 2018/2022 - REP. N. 6/2018 DEL 29.03.2018 REGISTRATO IL 17.04.2018 SERIE 3 N. 811. DITTA ECONORD SPA - VIA GIORDANI 35 - VARESE. CIG: 7228342883 - CIG DERIVATO: 73564205D3. RETTIFICA ERRORE MATERIALE PRECEDENTE DETERMINAZIONE 153 - REG. GEN. 424 - DEL 27/12/2024 E IMPEGNO DI SPESA; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili.**

-LIQUIDAZIONE SERVIZIO SGOMBERO NEVE E SALATURA STRADE - STAGIONE 2024/2025 SINO AL 31/12/2024 – CR. SAMUELE BATTAGLIA – CIG: ZDF389508F **Da redigere nella sezione Atti di liquidazione, invece della sezione Determine. Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili.**

-AFFIDAMENTO INCARICO DI CONSULENZA ENERGETICA E AUDIT ENERGETICO PER IL TRIENNIO 2025/2027. **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6**

AREA TECNICA URBANISTICA E EDILIZIA

-LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO PER IL SUPERAMENTO E L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI PRIVATI L. 13/89 – BENEFICIARIO: OMISSIONIS; **Punto 1.18**

AREA ASSISTENZA SOCIALE

-DECISIONE DI AFFIDAMENTO SEMPLIFICATA AI SENSI DELL' ART. 17 DEL D. LGS. 36/2023 ED IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA PRO.GES. - SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE A R.L. VIA COLORNO 63, 43122 PARMA. C.F./P.I. 01534890346PER SERVIZIO DI SUPPORTO SEGRETARIATO SOCIALE. CIG. B76265D852; **Punto 1.3 (carente argomentazione congruità del prezzo); Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili;**

-DECISIONE DI AFFIDAMENTO SEMPLIFICATA AI SENSI DELL'ART. 17 DEL D.LGS. 36/2023 ED IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA MARINER UNO SRL, PER RICOVERO DI CITTADINO IN RSA "AI PINI" PER I MESI DI FEBBRAIO- MARZO E APRILE 2025 – CIG B55E465753. **Punto 1.3 (carente argomentazione congruità del prezzo) Punto 1.18;**

AREA POLIZIA LOCALE

-AUTORIZZAZIONE EX ART. 1 COMMA 557 DELLA L. 311/2004, A PRESTARE SERVIZIO PRESSO L'AREA POLIZIA LOCALE DEL COMUNE DI BRUSIMPIANO (VA) ALL'AGENTE DI POLIZIA LOCALE SERGIO SOLITARIO, DIPENDENTE DEL COMUNE DI CADEGLIANO-VICONAGO (VA). PERIODO DI RIFERIMENTO: DAL 23.06.2025 AL 31.08.2025. **Punto 1.14 Dati personali eccedenti e non pertinenti. Si richiama l'attenzione dell'art. 5, comma lett. c del GDPR che sancisce il cd principio di minimizzazione dei dati.**

ATTI DI LIQUIDAZIONE

Si precisa che ogni atto di liquidazione è sottoposto a controllo, limitatamente alla sua correttezza formale/procedimentale, ma non verifica la sostanziale ed effettiva attuazione della prestazione.

AREA AFFARI GENERALI

-LIQUIDAZIONE SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA SCUOLA MATERNA – CR. ROJAC SRL, CON SEDE A TAINO (VA) VIA GRAMSCI 40 (P. IVA / COD. ISTAT 02617620121) SMART CIG: Z1E3C3C46B; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6. Inoltre, pagamento oltre i 30 gg.**

-LIQUIDAZIONE SPESA PER RESPONSABILE SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE DEI RISCHI AI SENSI DEGLI ART. 31 E 33 DEL DLGS 81/08 S.M.I - CR. DATEK22 SRL; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6. Inoltre, pagamento oltre i 30 gg.**

-LIQUIDAZIONE SPESA PER ACQUISTO BUONI MENSA ELETTRONICI SOSTITUTIVI DEL PASTO PER DIPENDENTI COMUNALI – DAY RISTOSERVICE SPA SOCIETA' BENEFIT. **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6. Inoltre, un pagamento oltre i 30 gg.**

AREA CONTABILITA' E TRIBUTI

-LIQUIDAZIONE COMULATIVA FATTURE UTENZE LUCE E GAS; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6.**

-LIQUIDAZIONE FATTURA ELABORAZIONE CEDOLINI ED INVII TELEMATICI – I TRIMESTRE 2025 – CR. ALMA SPA. **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6.**

AREA TECNICA LL.PP E MANUTENZIONI

-LIQUIDAZIONE FATTURE SERVIZIO GESTIONE TERRITORIO E PULIZIA CIMITERI - CR. COOPERATIVA SOCIALE ARCISATE SOLIDALE SOC ARL; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6**

-LIQUIDAZIONE PER INTERVENTI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE ED AMMODERNAMENTO IMPIANTI. CIG. Z553DF9D86 A FAVORE DE PASQUALE IMPIANTI; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6**

-LIQUIDAZIONE FATTURA SERVIZIO DI MANUTENZIONE ESTINTORI ED IDRANTI - CR. CIMA INFORTUNISTICA SRL; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6**

-LIQUIDAZIONE INTERVENTI STRAORDINARI SULL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CR. DE PASQUALE IMPIANTI. **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6**

AREA ASSISTENZA SOCIALE

-LIQUIDAZIONE INTERVENTO DI SOSTEGNO A FAVORE DI MINORI - CR. I.D.E.A. PICCOLA COOPERATIVA SOCIALE SRL – CUASSO AL MONTE – CIG: B2E7E4FA28; **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6. Inoltre, Pagamento oltre i 30 gg.**

-LIQUIDAZIONE INTERVENTO DI SOSTEGNO A FAVORE DI MINORI - CR. I.D.E.A. PICCOLA COOPERATIVA SOCIALE SRL. **Punto 1.5 Il decreto sindacale di attribuzione della Responsabilità ha durata massima di tre anni, rinnovabili; Punto 1.6. Punto 1.11.**

ORDINANZE AREA POLIZIA LOCALE

-ISTITUZIONE TEMPORANEA DEL DIVIETO DI SOSTA (N. 3 STALLI DI SOSTA) PER TUTTE LE CATEGORIE DI VEICOLI PRESSO IL PARCHEGGIO (CORRISPONDENZA STALLI DI SOSTA RISERVATI AI MOTOVEICOLI) SITO IN VIA FEDERICO MOTTA INT. S.S. 344 DIR DAL 27.02.2025 AL 30.03.2025; **Indicazione parziale dei mezzi di impugnazione esperibili e dei termini degli stessi.**

-ORDINANZA DI CHIUSURA STRADA E DIVIETO DI SOSTA CON RIMOZIONE FORZATA PER IL GIORNO 04 APRILE 2025 DALLE ORE 09:00 ALLE ORE 13:00 IN VIA GARIBALDI NEL TRATTO COMPRESO DAL CIVICO 3 AL CIVICO 4 PER LAVORI DI SOSTITUZIONE CAVI ELETTRICI IN BASSA TENSIONE AEREI IN FACCIATA E IN ATTRAVERSAMENTO. IN CASO DI MALTEMPO I LAVORI VERRANNO ESEGUITI IL PRIMO GIORNO UTILE. **Indicazione parziale dei mezzi di impugnazione esperibili e dei termini degli stessi.**

A conclusione delle operazioni di controllo, i provvedimenti si rimettono all'esame di ogni singolo Responsabile, al fine di una più approfondita analisi, anche rispetto all'assunzione di eventuali azioni correttive, da porre in essere per superare e rimuovere le criticità riscontrate.

Avendo constatato, altresì, pubblicazioni tardive degne di nota, si richiama l'attenzione ad una pubblicazione all'Albo on line e per estratto in Amministrazione trasparente tempestiva.

Si invitano, pertanto, i Responsabili, in fase di adozione delle successive determinazioni/atti ad attenersi a tutto quanto sopra enunciato, anche in relazione ai rilievi non direttamente ascrivibili al singolo Responsabile.

Il presente referto è composto da 5 (cinque facciate) quattro scritte per intero e fin qui della quinta ed è letto, approvato e sottoscritto come segue.

Si dispone l'immediata trasmissione ai destinatari in indirizzo e la pubblicazione all'Albo on line e nella Sezione Amministrazione trasparente – Controlli e rilievi dell'amministrazione-.

Cordiali saluti

Brusimpiano, 21.1.2026

Il Segretario comunale

Mariangela Marino

(d.to firmato digitalmente)