



COMUNE DI TERRAZZO

PROVINCIA DI VERONA

Piazzale degli Alpini, 1
Tel. 0442-94013 Fax 0442-95640

Prot. n. 4645 del 17/09/2021

Terrazzo, lì 20 agosto 2021

OGGETTO: Verbale per l'estrazione degli atti relativi al periodo 1 luglio 2020 / 31 dicembre 2020 da sottoporre a controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 4 del regolamento per la disciplina dei controlli interni approvato con D.C.C. n. 2 dell'08/03/2013.

Addì 20 agosto 2021, presso l'ufficio di Segreteria della sede municipale, il sottoscritto Segretario Comunale incaricato della reggenza a scavalco del Comune di Terrazzo, dott.ssa Gisella Trescato, ai sensi del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione C.C. n. 2 in data 08/03/2013, procede al controllo successivo di regolarità amministrativa mediante estrazione a campione su atti di ciascun Servizio dell'Ente per il II semestre 2020, in numero non inferiore al cinque per cento del totale, giusta previsione di cui all'art. 8, comma 2, del citato Regolamento.

Per ciascun Ufficio gli atti sono stati individuati tramite il software gratuito "generatore di numeri casuali PiliApp" tra (x;y), dove x e y sono, rispettivamente, il primo e l'ultimo numero di registro particolare; sono risultati selezionati: Ufficio Ragoneria, nn. 38 e 57; Ufficio Anagrafe-Scuole, n. 14; Uff. Segreteria, n. 13; Ufficio tecnico, nn. 48, 88 e 72; Ufficio Tributi, n. 1.

Gli atti esaminati sono dunque i seguenti:

N° GEN.	UFFICIO	DATA	OGGETTO
130 (38)	RAGONERIA	02.10.2020	IMPEGNO DI SPESA PER L'ORGANIZZAZIONE DELL'UNIVERSITA' DEL TEMPO LIBERO E DELL'EDUCAZIONE PERMANENTE - A.A. 2020/2021.
179 (57)	RAGONERIA	17.12.2020	DI CONSERVAZIONE A NORMA DEI DOCUMENTI DIGITALI, AFFIDAMENTO DITTA ACCATRE DI MARCON (VE).
117 (14)	ANAGRAFE-SCUOLE	07.09.2020	EMISSIONE NUOVE CARTE D'IDENTITA' ELETTRONICHE (CIE): TRASFERIMENTO CORRISPETTIVI DOVUTI AL MINISTERO DELL'INTERNO PERIODO DAL 01.08.2020 AL 31.08.2020.
94 (13)	SEGRETERIA	07.07.2020	APPROVAZIONE CONVENZIONE CON LA DITTA HREN DRAGA DI TERRAZZO PER RICOVERO, CUSTODIA E MANTENIMENTO DI CANI RANDAGI CATTURATI NEL TERRITORIO COMUNALE - ANNO 2020. PRENOTAZIONE IMPEGNO DI SPESA.
107 (48)	TECNICO	05.08.2020	Determina a contrarre e impegno di spesa per affidamento fornitura rete di pallavolo per palestra polo unico scolastico.
187 (88)	TECNICO	17.12.2020	Incarico professionale di progettazione di fattibilità tecnica ed economica, per lavori di "Ampliamento del cimitero comunale del capoluogo con la realizzazione di nuovi loculi ed ossari" ed impegno di spesa.
150 (72)	TECNICO	30.10.2020	Determinazione a contrarre e impegno di spesa per riparazione caldaie ed impianti negli edifici di proprietà comunale.
148 (1)	TRIBUTI	30.10.2020	RIMBORSO IMU ERRONEAMENTE VERSATO.

Il sottoscritto Segretario Comunale procede all'attività di controllo degli atti estratti come sopra individuati e precisamente verifica:



COMUNE DI TERRAZZO

PROVINCIA DI VERONA

Piazzale degli Alpini, 1
Tel. 0442-94013 Fax 0442-95640

- La regolarità e correttezza delle procedure degli atti adottati;
- Che non vi siano patologie negli atti e provvedimenti adottati tali da ritenere necessario l'esercizio dei poteri di autotutela da parte del Funzionario Responsabile;
- Viene verificato che siano stati adottati gli impegni di spesa sui capitoli congruenti alla tipologia della spesa;
- Viene verificato che siano stati citati i riferimenti normativi nelle premesse;
- Viene rilevato che nella registrazione dei pagamenti ci sia il riferimento alla determinazione e al numero dell'impegno;
- il rispetto della tracciabilità dei pagamenti, rilevando peraltro che per il pagamento di fornitori abituali sono depositati in atti le credenziali per i bonifici, mentre viene acquisita preventivamente la tracciabilità dei conti per pagamenti di somme a beneficiari saltuari;
- viene inoltre verificato il ricorso alle convenzioni CONSIP se presenti, o al MePa, ovvero le motivazioni dell'eventuale ricorso ad altre tipologie di approvvigionamento ed effettuazione acquisti.
- Viene verificata la tempestività nell'adozione degli atti e la mancata richiesta di interessi moratori, precisando altresì che gli uffici si sono attivamente allertati per l'adozione dei provvedimenti di propria competenza secondo norme in vigore.

A conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo è risultato che gli stessi non presentano vizi che ne pregiudichino la legittimità e l'efficacia.
Giova, però, evidenziare quanto segue.

• determina dell'Ufficio tributi n. 148

Ha ad oggetto il rimborso di IMU erroneamente versato. Si segnala che nel caso in cui il contribuente abbia effettuato un versamento relativo all'Imu ad un Comune diverso da quello destinatario dell'imposta, il Comune che viene a conoscenza dell'errato versamento anche a seguito di comunicazione del contribuente, deve attivare le procedure più idonee per il riversamento al Comune competente delle somme indebitamente percepite. Si richiama in proposito il comma 722 dell'art. 1 della legge n. 147 del 2013, il quale così stabilisce: *"A decorrere dall'anno di imposta 2012, nel caso in cui il contribuente abbia effettuato un versamento relativo all'imposta municipale propria a un comune diverso da quello destinatario dell'imposta, il comune che viene a conoscenza dell'errato versamento, anche a seguito di comunicazione del contribuente, deve attivare le procedure più idonee per il riversamento al comune competente delle somme indebitamente percepite. Nella comunicazione il contribuente indica gli estremi del versamento, l'importo versato, i dati catastali dell'immobile a cui si riferisce il versamento, il comune destinatario delle somme e quello che ha ricevuto erroneamente il versamento"*. Detta procedura (nonché quelle previste nei successivi commi fino al 727) è stata estesa a tutti i tributi locali dall'art. 1, comma 4, D.L. 6 marzo 2014, n. 16, convertito con modificazioni dalla L. 2 maggio 2014, n. 68.

• determina dell'Ufficio ragioneria n. 179

Ha ad oggetto l'affidamento dell'incarico per la conservazione e l'invio dei documenti in conservazione per l'importo di € 3.500,00 e viene precisato che *"il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'Amministrazione Trasparente"*; quest'ultima affermazione non appare corretta. Con riferimento agli obblighi di pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente, sotto sezione *"Bandi di gara e contratti"* (art. 37 D.Lgs. n. 33/2013), si precisa quanto segue.



COMUNE DI TERRAZZO

PROVINCIA DI VERONA

Piazzale degli Alpini, 1
Tel. 0442-94013 Fax 0442-95640

Nella sotto sezione di II livello “*Informazioni sulle singole procedure*” vanno pubblicati sia i tracciati xml contenenti le informazioni sugli affidamenti e sui loro CIG, trasmessi all’ANAC entro il 31 gennaio, sia le stesse informazioni “leggibili in chiaro” con riferimento a **tutte le procedure**.

Nella sotto sezione di II livello “*Atti delle amministrazioni aggiudicatrici*” vanno pubblicati gli atti previsti dal D.Lgs. 50/2016 e, per quanto qui rileva, gli atti (quali determinazioni a contrarre e determinazioni di impegno di spesa) relativi agli affidamenti diretti di lavori, servizi o forniture o espletati con procedura informale di richiesta di preventivi, inclusi affidamenti per importi di spesa minimi, non essendo fissate soglie normative per la pubblicazione, siano essi effettuati tramite il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) o meno.

Le presenti risultanze saranno trasmesse al Sindaco ed alla Giunta che ne prenderà atto con propria deliberazione nella prima seduta utile, ai Responsabili delle Posizioni Organizzative, al Nucleo di Valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ai capi-gruppo consiliari e verrà, altresì, pubblicata sul sito web del Comune di Terrazzo (www.comune.terrazzo.vr.it) nella sezione “Amministrazione Trasparente”.



IL SEGRETARIO COMUNALE
incaricato della reggenza a scavalco
dott.ssa Gisella Trescato

Gisella Trescato