

RELAZIONE SUL CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA ANNO 2014.

1. PREMESSA

La presente relazione è predisposta in applicazione dell'art. 147-bis del T.U.E.L. che, così come modificato dal D.L. 174/2012, convertito con Legge 213/2012, ha previsto un "rafforzamento" del sistema dei controlli finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità, la correttezza dell'attività e degli atti amministrativi.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 10 gennaio 2013, il Comune di Cesena ha approvato il Regolamento sui controlli interni, successivamente modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 83 del 19 dicembre 2013, disciplinando le tipologie e le modalità di controllo interno. L'art. 9 del predetto Regolamento prevede che il Segretario Generale, assistito dal personale appositamente delegato, coordini il controllo successivo di regolarità amministrativa, da svolgersi secondo i principi generali di revisione aziendale e tenuto conto di quanto previsto nel piano anticorruzione. Si prevede, altresì, che le risultanze delle attività del controllo successivo di regolarità amministrativa confluiscono in rapporti di analisi, nonché in direttive in relazione alle irregolarità riscontrate negli atti adottati. Com'è evidente, il sistema di controllo successivo ha prioritariamente l'obiettivo di contribuire ad incentivare un'azione sinergica ed omogenea tra i diversi livelli della struttura amministrativa, nonché a migliorare la qualità dell'attività dei procedimenti amministrativi adottati e a contribuire al sistema di prevenzione della corruzione.

2. ATTO ORGANIZZATIVO E METODOLOGIE DI CONTROLLO

Alla stregua dei principi e dei criteri sinteticamente sopra enunciati, si è provveduto, in data 9 Ottobre 2014 ad adottare apposito atto organizzativo (n. 1159/2014) relativo all'anno 2014, stabilendo che il controllo, svolto nella misura del 10% per ciascuna categoria di atti utilizzando la metodologia dell'estrazione casuale a mezzo di procedure informatiche, riguardi:

- i contratti di importo inferiore a Euro 50.000 ad eccezione di quelli conclusi tramite ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione;
- le determinazioni di impegno di spesa;
- le determinazioni di affidamento di incarichi professionali.

A tal fine sono stati individuati i seguenti criteri ai fini del controllo:

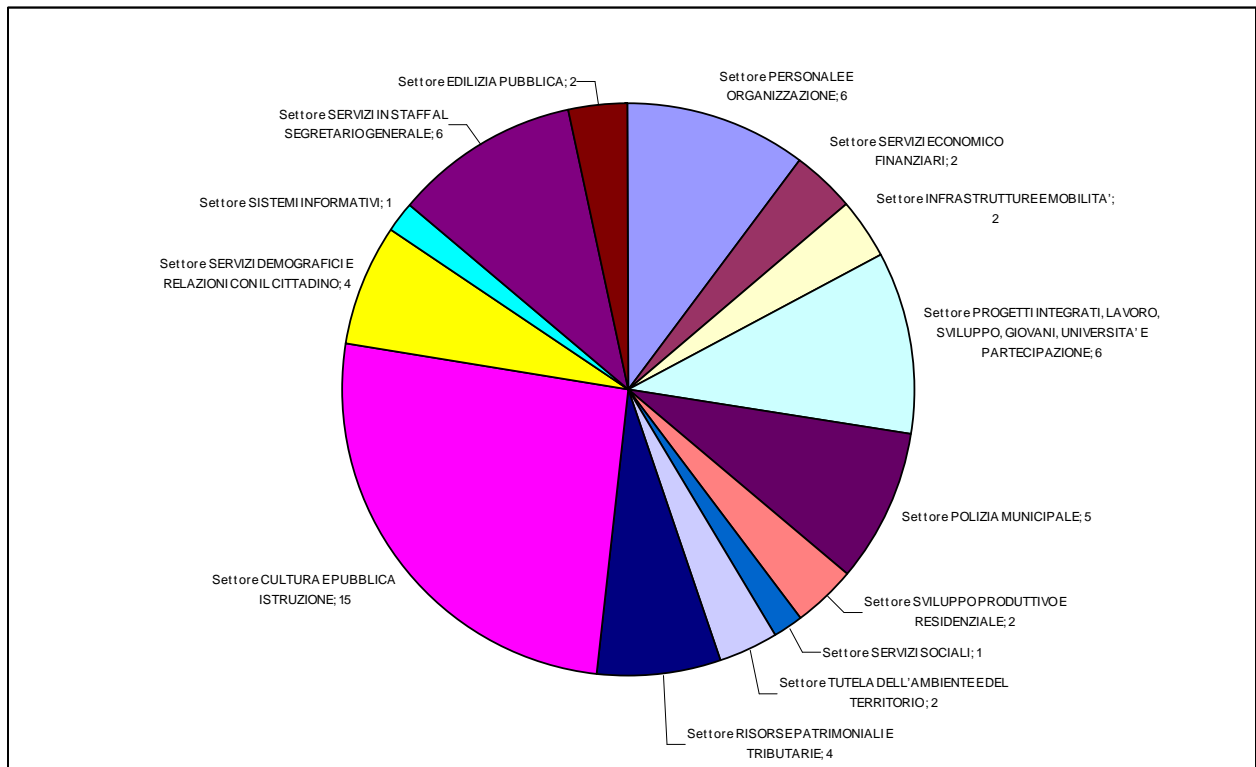
- rispetto delle disposizioni di legge, dello Statuto e dei Regolamenti;
- coerenza con linee programmatiche di mandato e con gli atti di indirizzo;
- regolarità formale degli atti e delle procedure;
- rispetto dei principi di revisione aziendale.

Il controllo di regolarità amministrativa è stato svolto dal Segretario Generale, assistito dal personale del servizio segreteria generale.

Ai fini della predisposizione del referto di controllo successivo, l'unità organizzativa ha adottato una scheda analitica contenente l'elencazione degli indicatori di controllo amministrativo.

3. ATTI CONTROLLATI

Totale Determinazioni soggette al controllo: n.58



Determinazioni di impegno di spesa

Settore PERSONALE E ORGANIZZAZIONE

1. Determinazione n.490/2014: Liquidazione gettoni di presenza alla 2^a Commissione consiliare periodo gennaio-aprile 2014;
2. Determinazione n.494/2014: Liquidazione gettoni di presenza alla 4^a Commissione consiliare periodo gennaio-aprile 2014;
3. Determinazione n.871/2014: Assunzione impegno di spesa per accertamenti medici e medico-legali ai lavoratori dipendenti del Comune di Cesena anno 2014;
4. Determinazione n.1124/2014: Avviso pubblico per la formulazione di un elenco di candidati idonei per il conferimento dell'incarico dirigenziale a tempo determinato di Dirigente Comandante del Corpo di Polizia Municipale – liquidazione compenso alla Commissione;
5. Determinazione n.1140/2014: Fondo per la retribuzione di posizione e risultato per il personale dirigente anno 2014 – quantificazione;
6. Determinazione n.1662/2014: Liquidazione spese personale e assimilati – impegni a calcolo 2014.

Settore SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI

1. Determinazione n.327/2014: Impegno di spesa per manutenzione veicoli Polizia Municipale anno 2014;
2. Determinazione n.1515/2014: Servizio economato – ulteriore impegno di spesa corrente anno 2014 per abbonamenti.

Settore INFRASTRUTTURE E MOBILITA'

1. Determinazione n.335/2014: Esercizio provvisorio anno 2014 – impegno di spesa relativo alle risorse assegnate con Delibera di G.C. n.1 del 07/01/2014 di “Attribuzione provvisoria risorse finanziarie ed indicazioni per la continuità della gestione”;
2. Determinazione n.1087/2014: CIG Z4F10F02AC – CUP D12C14000050004. Conferimento di servizio per lo svolgimento di verifiche circa la regolarità di atti autorizzativi inerenti gli scarichi fognari nel bacino afferente al torrente Cesuola e relativi avvii del procedimento. Approvazione affidamento servizio.

Settore PROGETTI INTEGRATI, LAVORO, SVILUPPO, GIOVANI, UNIVERSITA' E PARTECIPAZIONE

1. Determinazione n.1007/2014: Comitato per la valorizzazione del centro storico Zona A: quota associativa anno 2014. Impegno di spesa;
2. Determina n.1337/2014: Accordo di collaborazione tra Comune di Cesena, Azienda di Servizi alla Persona (ASP), Comune di Montiano e le associazioni di promozione sociale: L'Aquilone di Iqbal, MIM Molecole in movimento, ARCI di Cesena, Barbablù, per la gestione in forma integrata dei progetti rivolti ad adolescenti e giovani, ai sensi dell'art. 43 della l.r. n. 2/2003. Approvazione progetti seconda annualità e impegno di spesa;
3. Determinazione n.1433/2014: Approvazione convenzione e progetto individuale di due tirocini formativi. Impegno di spesa per indennità mensile;
4. Determinazione n.1475/2014: Il lavoro prima di tutto. Approvazione avvisi pubblici per la concessione di contributi a fondo perduto a favore di nuove imprese e di contributi correlati alle imposte locali pagate (no tax area);
5. Determinazione n.1566/2014: Servizio Partecipazione – progetto “Inserimento di volontari in attività socialmente utili – biblioteche di quartiere”: approvazione prosecuzione accordo di collaborazione per l'anno 2015 e impegno di spesa;
6. Determinazione n.1603/2014: Comitato “Q12”: anticipazione contributo per iniziative di partecipazione nei quartieri anno 2015. Impegno di spesa.

Settore POLIZIA MUNICIPALE

1. Determinazione n.300/2014: Spese di notifica da rimborsare ai messi di altri comuni per notifiche effettuate per nostro conto e rimborso spese inesigibili scarico/rimborsi ad Equitalia Spa e Corit Spa. No CIG;
2. Determinazione n.309/2014: Assistenza e aggiornamento del software Police Controller e acquisto chiavetta tascabile scarico dati;
3. Determinazione n.898/2014: Acquisto materiale tecnico specifico per edilizia ed ambiente. CIG Z7A108296B;
4. Determinazione n.1100/2014: Acquisto di servizi integrativi software da Maggioli informatica – CIG Z3F10F6C2C;
5. Determinazione n.1661/2014: Acquisto attrezzatura n.6 tablet e n.2 fotocamere digitali – CIG Z571269D7F.

Settore SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE

1. Determinazione n.316/2014: Assistenza software Gafiere per gestioni commercio su aree pubbliche. Impegno di spesa;
2. Determina n.831/2014: Impegno di spesa per l'approvvigionamento in amministrazione diretta delle materie prime necessarie alla coltivazione in economia dei terreni agricoli comunali.

Settore SERVIZI SOCIALI

1. Determinazione n.1230/2014: Servizio di pulizia e risanamento locali dell'immobile denominato Porta Fiume. Impegno di spesa. CIG Z65115904D.

Settore TUTELA DELL'AMBIENTE E DEL TERRITORIO

1. Determinazione n.944/2014: Servizio gestione rifiuti urbani ed assimilati (SGRUA 2014) – Approvazione di impegno di spesa totale anno 2014;
2. Determinazione n.1146/2014: Adesione al progetto 3R: riciclo, riuso, riduco – approvazione e impegno di spesa. CIG Z3A111DD58.

Settore RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE

1. Determinazione n.339/2014: CIG n.Z3D0E6B540 – procedura informatica E-TRIB ICI e IMP Maggioli: contratto annuale di assistenza software 2014 – aggiornamento e hot-line telefonico per il programma E-TRIB modulo ICI e anche E-TRIB. IMP.;
2. Determinazione n.61/2014: Contratto di locazione stipulato con i Sigg. Mantani Carlo e Minotti Gabriella. Assunzione dell'impegno di spesa;
3. Determinazione n.92/2014: Rimborso TARES periodo 18/04/2013 – 12/08/2013 relativa all'immobile sito in Cesena, Via Sorrivoli n.720 a Valore Città s.r.l.;

4. Determinazione n.972/2014: Convenzione per la gestione degli alloggi ERP di proprietà comunale con l'ACER di Forlì-Cesena. Integrazioni per chiusura rendicontazione anno 2012.

Settore CULTURA E PUBBLICA ISTRUZIONE

1. Determinazione n.234/2014: Acquisto di materiali per il centro culturale San Biagio: impegno di spesa;
2. Determinazione n.445/2014: Gestione impianti sportivi di quartiere. Proroga concessioni;
3. Determinazione n.839/2014: Contratti per la gestione degli impianti sportivi San Vittore, atletica leggera e rugby. Impegno di spesa e accertamento di entrata;
4. Determinazione n.867/2014: Approvazione spesa stampa cedole librerie scuola primaria anno 2014. CIG X1DOF6F499;
5. Determinazione n.870/2014: Approvazione spesa fatture cedole librerie scuola primaria a.s. 2014;
6. Determinazione n.904/2014: CIG Z711080A8F – servizi di apertura e custodia sale per attività espositive: impegno di spesa;
7. Determinazione n.927/2014: Proseguimento progetto inclusione sociale/lavorativa tra il Comune di Cesena e la Cooperativa CILS di Cesena per l'effettuazione di funzioni miste del personale dipendente della Cooperativa nelle scuole primarie e dell'infanzia di Cesena anno scolastico 2014/15. Periodo 8 settembre 2014 – 30 giugno 2015. Convenzione. CIG XDEOF6F4A7;
8. Determinazione n.1091/2014: Acquisti di beni e servizi per i nidi e le scuole dell'infanzia comunali;
9. Determinazione n.1107/2014: Rassegna CLICIAK 2014 presso Centro Cinema San Biagio. Impegno di spesa;
10. Determinazione n.1189/2014: Approvazione contributo alla direzione didattica del VII° circolo di Cesena anno 2014;
11. Determinazione n.1442/2014: CIG 42560825F8. Servizio di produzione pasti, trasporto pasti, aiuto cucina e servizio mensa nelle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di I° grado di Cesena. Ripetizione contratto. Approvazione ulteriore impegno di spesa;
12. Determinazione n.1455/2014: Affidamento servizi culturali socio didattici educativi all'ASP. Impegno di spesa;
13. Determinazione n.1527/2014: Acquisto volume "Guido Violante e la farfalla" per le scuole d'infanzia di Cesena. CIG Z97123403F;
14. Determinazione n.1537/2014: Contributo alle scuole per progetti integrazione alunni stranieri anno scolastico 2014/2015.

Settore SERVIZI DEMOGRAFICI E RELAZIONI CON IL CITTADINO

1. Determinazione n.273/2014: Richiesta proroga contratto di concessione di una tomba di famiglia nel cimitero di Martorano da parte della signora Grossi Maddalena;
2. Determinazione n.399/2014: Esercizio finanziario provvisorio bilancio 2014: fornitura di beni – impegno di spesa (n.18);

3. Determinazione n.990/2014: Bilancio 2014. Aggiornamento del software di gestione dell'applicativo notifiche in uso al servizio notifiche/spedizioni. Impegno di spesa;
4. Determinazione n.1649/2014: Esercizio finanziario 2014. Acquisto beni di consumo in uso al settore.

Settore SISTEMI INFORMATIVI

1. Determinazione n.1533/2014: Servizio di collegamento in fibra ottica sede cimiteriale.

Settore SERVIZI IN STAFF AL SEGRETARIO GENERALE

1. Determinazione n.46/2014: Capitolo 7171/03 "Imposte e tasse varie" del bilancio 2014. Impegno di spesa;
2. Determinazione n.508/2014: Manifestazioni istituzionali "9 maggio – giorno della memoria dedicato alle vittime del terrorismo e delle stragi di tale matrice". Impegno di spesa;
3. Determinazione n.1184/2014: 70° anniversario della Liberazione della Città di Cesena – 20 ottobre 2014. Impegno di spesa per manifestazione istituzionale e Consiglio Comunale aperto;
4. Determinazione n.1339/2014: Quote associative ad associazioni ed istituti diversi. Impegno di spesa per l'anno 2014;
5. Determinazione n.1396/2014: Affidamento servizio rassegna stampa e supporto ufficio stampa comunale all'agenzia Prima Pagina. Impegno di spesa.

Settore EDILIZIA PUBBLICA

1. Determinazione n.504/2014: Esercizio provvisorio anno 2014 – Impegno di spesa relativo a risarcimento danni da alberature Via Cervese 1518;
2. Determinazione n.701/2014: Depositi cauzionali anni pregressi settore Edilizia Pubblica.

Determinazioni di affidamento di incarichi professionali di studio, ricerca e consulenza

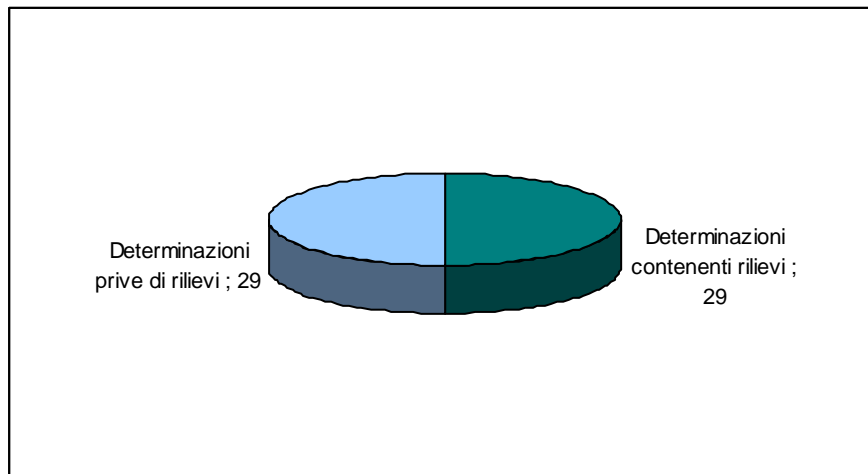
Settore SERVIZI IN STAFF AL SEGRETARIO GENERALE

1. Determinazione n.1354/2014: Seminario formativo su "Nuovo assetto delle autonomie locali dopo la legge n.56/2014 (c. legge Delrio) – I riflessi sul nostro territorio". Incarico al professore Luciano Vandelli.

Settore CULTURA E PUBBLICA ISTRUZIONE

1. Determinazione n.427/2014: Corso di aggiornamento teorico-pratico "Cos'è la cucina vegana? Esecuzione di alcune ricette da proporre a scuola". Impegno di spesa.

Esiti complessivi dei controlli sulle Determinazioni



Contratti di importo inferiore a Euro 50.000,00

1. Contratto del 21/10/2014 con la ditta MAGNANI EDES AGNESE relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.44);
2. Contratto del 21/10/2014 con la ditta MENGOZZI SNC relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.73);
3. Contratto del 21/10/2014 con la ditta TIE.SSE SRL relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.67);
4. Contratto del 21/10/2014 con la ditta TIE.SSE SRL relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.68);
5. Contratto del 21/10/2014 con la ditta MANUCCI ACHILLE E ATTILIO SNC relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.75);
6. Contratto del 21/10/2014 con la ditta AZIENDA AGRICOLA FOSCHI ANDREA relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.11);
7. Contratto del 21/10/2014 con la ditta ZIGNANI ELISEO relativo al servizio di sgombero neve nella stagione invernale 2014/2015 (progr. n.72);
8. Convenzione del 12/12/2014 tra Regione Emilia-Romagna, Amministrazione provinciale di Forlì-Cesena, Comune di Forlì, Comune di Cesena e ARPA per la gestione della rete regionale della qualità dell'aria (RRQA) biennio 2014-2015;
9. Contratto del 31/12/2013 con AIG EUROPE relativo alla copertura assicurativa kasko per veicoli dei dipendenti in missione;
10. Contratto del 22/09/2014 con ASSOCIAZIONE KATRIEM relativo alla formazione di operatori nidi e scuole infanzia;
11. Contratto con SLOW FOOD relativo alla formazione di operatori nidi e scuole infanzia;

12. Contratto del 12/02/2014 con EUROCOM TELECOMUNICAZIONI SRL relativo al servizio radiomobili per manutenzione, assistenza programmata e pronto intervento anno 2014;
13. Contratto del 23/12/2014 con VITO PICCINNI relativo alla realizzazione di un primo corso di formazione sulle competenze trasversali relative al change management;
14. Contratto del 28/08/2014 con ELCO SISTEMI SRL relativo alla manutenzione sistema rilevazione presenze;
15. Contratto del 26/08/2014 con FONDAZIONE PER LO SVILUPPO E LA PROMOZIONE DI CONTRATTI DI LOCAZIONE ABITATIVI relativo alla concessione di n.6 alloggi sociali;
16. Convenzione fra AUSL della Romagna Aoo Cesena e Comune di Cesena per la gestione del monitoraggio con ovitrappele delle popolazioni di zanzara tigre e controllo di efficacia dei trattamenti antilarvali nelle caditoie per l'anno 2014;
17. Contratto del 03/04/2014 con la ditta ELLE EMME s.r.l. relativo alla manutenzione straordinaria di impianti sportivi anno 2011. Centro sportivo Vigne Via Cervese n.800 e Centro Sportivo Ponte Pietra Via Prampolini n.85. Realizzazione di sovrastruttura in lamiera alle coperture;
18. Contratto del 04/12/2014 con Coop.soc. Il Totem Onlus relativo alla messa in opera di arredi e cartelli per aree verdi;
19. Convenzione del 23/05/2014 tra il Comune di Cesena e l'Azienda USL della Romagna per la rilevazione dei requisiti igienico sanitari degli alloggi occupati da stranieri che richiedono l'attestazione di idoneità alloggiativa ai fini del nulla osta per il ricongiungimento familiare.

4. RICHIESTA DI CHIARIMENTI AI RESPONSABILI E AI DIRIGENTI

Successivamente all'espletamento dei controlli, in caso di irregolarità, la Scrivente, a seguito di un confronto complessivo con i Dirigenti, ha trasmesso al responsabile che ha adottato l'atto la scheda di richiesta chiarimenti contenente la segnalazione delle criticità riscontrate ed elencate sinteticamente al punto 4.1.

4.1 Le irregolarità rilevate nel controllo delle determinazioni attengono principalmente:

a) all'omissione od alla carenza di esplicitazione della normativa di riferimento o degli atti di indirizzo, in particolare:

- a1) richiami normativi non pertinenti;
- a2) incoerenza tra le norme citate in premessa e nel dispositivo;
- a3) omissione dell'indicazione delle norme legislative e regolamentari in materia di appalti e contratti o indicazioni non pertinenti ;
- a4) omissione o errata indicazione degli atti di indirizzo (bilancio, PEG, ecc.);

b) ad elementi afferenti il contenuto e la struttura stessa dell'atto:

b1) motivazione scarsa o carente;

b2) omessa indicazione della qualifica del soggetto emanante l'atto e/o del provvedimento di conferimento della P.O.;

b3) omessa o insufficiente indicazione dei presupposti di fatto (delibere, determinazioni, contratti precedenti);

b4) indeterminatezza della tipologia del bene o del servizio acquisito;

b5) omessa indicazione del CIG;

b6) omessa indicazione del responsabile del procedimento;

b7) mancata dichiarazione circa l'insussistenza del conflitto di interessi da parte del soggetto interessato.

Per quanto attiene i controlli effettuati sui contratti, sono emerse omissioni od irregolarità più che altro di tipo formale, tali da non intaccare la legittimità dell'atto stesso. Va chiarito che uno dei documenti sottoposti a controllo non risulta per la sua struttura ascrivibile alla fattispecie contrattuale in senso proprio.

5. LE RISULTANZE CONCLUSIVE

Si ritiene opportuno premettere, prima di evidenziare le risultanze conclusive del lavoro svolto, che l'attività di controllo successivo, avendo lo scopo di migliorare la qualità degli atti amministrativi e di indirizzare l'attività amministrativa verso percorsi semplificati, trasparenti che garantiscano l'imparzialità, è stata intesa necessariamente quale azione propositiva, dialettica e di confronto verso l'Amministrazione, con l'obiettivo di evidenziare anomalie ma anche di proporre azioni conseguenti e mirate.

Ciò detto è possibile affermare, nel complesso, che l'attività di controllo, svolta nelle predette modalità ed alla luce delle integrazioni e chiarimenti forniti, non ha fatto emergere alcuna situazione di illegittimità degli atti adottati dai Dirigenti e Responsabili di PO dell'Ente nell'anno 2014, per cui non è stata formulata nessuna richiesta di attivazione di autotutela, né sono emersi insanabili elementi di criticità relativi alla complessiva regolarità amministrativa degli stessi atti esaminati.

Le carenze maggiori, sotto un profilo sostanziale, fanno sinteticamente riferimento ai seguenti elementi:

- mancato puntuale riferimento alla normativa inerente la procedura di acquisto, con particolare riferimento all'applicazione degli obblighi di approvvigionamento di beni e servizi tramite il Mepa/Intercenter;
- incertezza ed elementi di confusione nell'applicazione della normativa sugli incarichi di collaborazione, in sovrapposizione con la disciplina della prestazione di servizi di cui al D.Lgs. n.163/2006;
- mancato riferimento al D.L. 78/2009.

Si rileva inoltre l'opportunità, in alcuni casi, di strutturare gli atti improntandoli ad una maggior comprensibilità ed efficacia comunicativa.

Alla luce di quanto premesso e nella logica di orientare il controllo amministrativo successivo ad un'azione effettivamente proattiva, tesa a coniugare l'efficienza e l'efficacia dell'attività amministrativa con la

correttezza formale e sostanziale degli atti posti alla base dello stesso agire, sono stati predisposti, per alcune procedure ricorrenti, schemi tipo di atto a beneficio dei Settori interessati.

Il recepimento di questi suggerimenti ed il grado di utilizzo dei citati modelli sarà oggetto di verifica anche nelle prossime sessioni di controllo per l'anno 2015.

Si precisa infine che la Giunta Comunale alla data odierna non si è mai discostata dai pareri espressi dai responsabili di servizio o dai dirigenti.

6. DESTINATARI DEL CONTROLLO

La presente relazione viene inviata al Sindaco, alla Giunta, ai revisori dei conti, al nucleo di valutazione nonché ai dirigenti.

Il presente provvedimento viene altresì pubblicato all'albo pretorio *on-line* in maniera permanente nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente".

Cesena, lì 28.04.2015

Il Segretario Generale
(Dott.ssa Manuela Lucia Mei)