



CITTÀ DI SPINEA

Città Metropolitana di Venezia

SEGRETARIO GENERALE

Spinea, lì 07/08/2018

**CORTE DEI CONTI - SEZIONE REGIONALE
DI CONTROLLO PER IL VENETO
CAMPO SANT'ANGELO SAN MARCO, 3538 -
30124 - VENEZIA**

**OGGETTO: RISPOSTA A VOSTRA DELIBERAZIONE N.146/2018 SUL REFERTO
CONTROLLI INTERNI 2015.**

In relazione all'oggetto, si rappresenta che, per quanto possa risultare irrituale, si intende dare risposta a quanto espresso nella deliberazione in parola, onde fornire opportuni chiarimenti, anche in ragione del fatto che la deliberazione in oggetto costituisce a tutti gli effetti un rilievo, perlomeno per le finalità di trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, sottese all'obbligo di pubblicazione ai sensi dell'articolo 31 del D.lgs. 33/2013. Pertanto, nel dare corso alla pubblicazione della deliberazione in oggetto, la stessa sarà accompagnata dalla presente risposta.

Innanzitutto si segnala che in relazione alla deliberazione n.146/2018/PRSE punto 4 il Comune di Spinea ha provveduto a trasmettere ai Responsabili di Settore le risultanze del rapporto (prot.n.17471 del 01.06.2016) e le unite direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, come previsto dall'art.147 bis 3 comma del TUEL. Non si sono comunque ravvisati i presupposti per l'applicazione degli articoli 21 – quinquies, 21 – septies, 21 -octies, 21 – novies, della legge 241/90, che, come è noto, non trovano applicazione automatica, ma previa valutazione dell'interesse pubblico e con l'attivazione di un procedimento amministrativo c.d. di secondo grado. D'altronde, risulta a questa amministrazione che il controllo successivo ex articolo 147 – bis, comma 2 del TUEL, non sia un controllo di tipo “impeditivo”, bensì “collaborativo”, che si concreta nella formulazione di raccomandazioni e pareri, finalizzato soprattutto a migliorare l'azione amministrativa.

Inoltre riguardo all'invito di implementare i controlli interni previsti dagli artt.147 e ss. TUEL si evidenzia che nonostante la carenza di personale che sarebbe utile dedicare esclusivamente a tali attività tali attività:

- il Comune di Spinea ha provveduto a condurre il controllo strategico con la delibera n.94/2015 di ricognizione sullo stato di attuazione del programmi;
- con l'approvazione della Relazione sulla performance, delibera n.120/2016, ha rendicontato gli obiettivi assegnati ai Responsabili, a messo delle verifiche del personale preposto, anche se non in via esclusiva, al Controllo di Gestione;
- per quanto attiene al controllo qualità, nel corso del 2015, come indicato nel questionario al punto 6.6.1.a, è stata misurata la soddisfazione degli utenti con due questionari;



CITTÀ DI SPINEA

Città Metropolitana di Venezia

- infine sul controllo sulle società partecipate, si rappresenta quanto segue:
 - è stata approvata dal Consiglio Comunale la deliberazione n.25 del 29.03.2016 relativa a “Relazione conclusiva del sindaco sulla razionalizzazione delle società partecipate dall’ente per l’anno 2015 (art. 1, comma 612, della l. n. 190/2014)”;
 - con deliberazione di consiglio comunale n. 60 del 29.9.2016 è stato approvato il bilancio consolidato ai sensi dell'articolo 147 – quater comma 4, del TUEL;
 - le verifiche previste dai commi 2 e 3 dell'art. 147 – quater del Tuel, sono svolte, con cadenza semestrale, a mezzo del comitato di coordinamento e controllo, per il controllo analogo della società pubblica affidataria in house dei servizi pubblici locali, e partecipata da numerosi enti locali, fra i quali il comune di Spinea che detiene il 3,85% del capitale.

Non si comprende pertanto su quali elementi trovino fondamento le considerazioni contenute nell'atto di controllo, con particolare riferimento alle criticità rilevate.

Distinti Saluti

IL SEGRETARIO GENERALE
Guido Piras