



# **COMUNE DI CASTELLARANO**

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

---

## **ALLEGATO D) ALTRE ATTIVITÀ DI CONTROLLO EFFETTUATE NELL'ANNO**

### **ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

#### **FASE 2 del controllo di gestione**

**La rilevazione dei costi, dei proventi e dei risultati raggiunti  
nell'anno 2012 dal Comune di Castellarano**

## **IL CONTROLLO SULLE PROCEDURE DI ACQUISTO DI BENI E SERVIZI DEL COMUNE DI CASTELLARANO**

### **ACQUISTI CONSIP E INTERCENT-ER**

Nel corso del 2011 il servizio Controllo di Gestione ha raccolto copia degli atti di acquisto per i quali non si fosse ricorso a convenzioni Consip, al fine di procedere alla verifica delle motivazioni addotte e al controllo delle dichiarazioni sostitutive poste in capo al Dirigente dalla legge 191/04. Ad anno concluso, il servizio ha analizzato il complesso degli atti di acquisto del 2012.

In sintesi, per l'anno 2012, non sono stati stipulati contratti in violazione delle disposizioni dell'art. 26 della L. n° 488 del 1999;

sono stati individuati i seguenti acquisti Consip:

DETERMINA	DATA	OGGETTO
239	11/04/12	SECONDO IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PER ACQUISTO BUONI CARBURANTE PER GLI AUTOMEZZI DEL SETTORE IV TRAMITE CONVENZIONE CONSIP. ANNO 2012.
244	11/04/12	IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PER ACQUISTO BUONI CARBURANTE PER GLI AUTOMEZZI DEL SETTORE IV TRAMITE CONVENZIONE CONSIP. ANNO 2012.
291	26/04/12	NOLEGGIO DI FOTOCOPIATRICE DA UTILIZZARSI DA PARTE DEL SETTORE 3 E SETTORE 5 A SEGUITO DI CONVENZIONE CONSIP CIG 0272039DAB CON DITTA KYOCERA MITA ITALIA. IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2012. LIQUIDAZIONE E AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO. CAP 420 IMPEGNO 16076. CIG 2964862983
448	12/06/12	CONVENZIONE CONSIP 2 PER LA FORNITURA SERVIZIO ENERGIA E GESTIONE CALORE, MANUTENZIONE IMPIANTI TECNOLOGICI PER LA STAGIONE 2011/2012. IMPEGNO DI SPESA. LIQUIDAZIONE ED AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO ALLA DITTA ANTAS SRL CON SEDE IN MILANO. CIG.: 30590686C4.
449	12/06/12	CONVENZIONE CONSIP 2 PER LA FORNITURA SERVIZIO ENERGIA E GESTIONE CALORE, MANUTENZIONE IMPIANTI TECNOLOGICI PER LA STAGIONE 2011/2012. IMPEGNO DI SPESA. LIQUIDAZIONE ED AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO ALLA DITTA ANTAS SRL CON SEDE IN MILANO. CIG.: 27027381F4.
450	12/06/12	NOLEGGIO DI FOTOCOPIATRICE DA UTILIZZARSI DAL SETTORE 3 E DAL SETTORE 5 A SEGUITO DI CONVENZIONE CONSIP CON LA DITTA KYOCERA MITA ITALIA SPA CON SEDE IN CERNUSCO SUL NAVIGLIO (MI). IMPEGNO DI SPESA PER IL PERIODO GENNAIO – DICEMBRE 2012. CAPITOLO 216. LIQUIDAZIONE E AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO. CIG. DERIVATO: 2964862983.
489	23/06/12	CONVENZIONE CONSIP 2 PER LA FORNITURA SERVIZIO ENERGIA E GESTIONE CALORE, MANUTENZIONE IMPIANTI TECNOLOGICI PER LA STAGIONE 2011/2012. IMPEGNO DI SPESA. LIQUIDAZIONE ED AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO ALLA DITTA ANTAS SRL CON SEDE IN MILANO. CIG.: 30590686C4.

493	23/06/12	CONVENZIONE CONSIP 2 PER LA FORNITURA SERVIZIO ENERGIA E GESTIONE CALORE, MANUTENZIONE IMPIANTI TECNOLOGICI PER LA STAGIONE 2011/2012. IMPEGNO DI SPESA. LIQUIDAZIONE ED AUTORIZZAZIONE AL PAGAMENTO ALLA DITTA ANTAS SRL CON SEDE IN MILANO. CIG.: 27027381F4.
672	11/09/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI CARTA IN RISME CANCELLERIA 104 TRAMITE CONSIP SETTORE 2. CIG Z6D064F51F.
859	17/11/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP-VETRINA MEPA (ARREDI 104) PER L'ACQUISTO DI COMPLEMENTI DI ARREDO PER ANGOLO LETTURA CON UTILIZZO POLIVALENTE PER NIDO D'INFANZIA E BIBLIOTECA. CIG ZE207389ED
950	06/12/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP-VETRINA MEPA PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DIVERSI PER LA SEGRETERIA DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI CASTELLARANO. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE. CIG Z1C07761E5
1039	24/12/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP-VETRINA MEPA PER L'ACQUISTO DI TONER PER LA STAMPANTE LASER DEL MICRONIDO DI CASTELLARANO. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE. CIG 12162690EE
1040	24/12/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP-VETRINA MEPA PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DIDATTICO E DI CARTOLERIA PER IL NIDO D'INFANZIA DI CASTELLARANO. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE. CIG 12162690EE
1057	28/12/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP-VETRINA MEPA PER L'ACQUISTO DI TONER, CARTA COLORATA E CARTELLINE PER GLI UFFICI DEL SETTORE 4. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.

#### Acquisti intercent:

DETERMINAA	DATA	OGGETTO
217	27/03/12	ADESIONE AL CONTRATTO INTERCENT - CNS PER I SERVIZI DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI PERIODO 1/5/2010-30/04/2013.IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE .GENNAIO FEBBRAIO 2012-CIG 035901086A
255	12/04/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI CARBURANTE TRA AGENZIA INTERCENT E API PETROLI. CIG ORIGINARIO 05235807E0 CIG DERIVATO Z9B0478D5.
278	18/04/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE INTERCENT-ER PER LA FORNITURA DERRATE E PRODOTTI NON ALIMENTARI 2", PER IL SERVIZIO MENSA DEL NIDO D'INFANZIA "IL MARE DELLE MERAVIGLIE" . PERIODO 01/04/2012-10/01/2015

327	04/05/12	ADESIONE AL CONTRATTO INTERCENT - CNS PER I SERVIZI DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI PERIODO 1/5/2010-30/04/2013. REVISIONE PREZZI DAL MARZO 2012 AL MARZO 2013 .IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PERIODO MARZO/APRILE 2012.CIG 035901086A
435	07/06/12	ADESIONE AL CONTRATTO INTERCENT - CNS PER I SERVIZI DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI PERIODO 1/5/2010-30/04/2013. REVISIONE PREZZI DAL MARZO 2012 AL MARZO 2013 .IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PERIODO MAGGIO DICEMBRE 2102.CIG 035901086A
726	29/09/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE INTERCENT-ER PER LA FORNITURA DI PANNOLINI PER NIDI D'INFANZIA PERIODO 26/09/2012-13/01/2015. CIG4576848672. IMPEGNO DI SPESA PERIODO SETTEMBRE – DICEMBRE 2012
818	31/10/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE INTERCENT-ER PER IL NOLEGGIO DI UNA FOTOCOPIATRICE COLORI E B/N PER I NIDI D'INFANZIA PERIODO 01/11/2012-31/10/2017. CIG.4647671370 IMPEGNO DI SPESA PERIODO NOVEMBRE – DICEMBRE 2012
882	21/11/12	CONVENZIONE INTERCENT - CNS PER I SERVIZI DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI.RINUNCIA SERVIZIO PULIZIA SALA CIVICA
901	28/11/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE INTERCENT-ER PER LA FORNITURA DI ARREDI PER STRUTTURE SCOLASTICHE 2 - LOTTO 1 - PERIODO 09/07/2012-30/09/2014. CIG 4700402E6C. IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO TAVOLI PER L'AULA DI INFORMATICA DELLA SCUOLA PRIMARIA DI ROTEGLIA.
904	28/11/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE " ENERGIA ELETTRICA 5 - LOTTO 3" CIG 45432253FD PER L'ANNO 2013, STIPULATA IN DATA 15/11/2012 TRA AGENZIA REGIONALE INTERCENT-ER E EDISON ENERGIA S.P.A.
944	06/12/12	ADESIONE ALLA CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI CARBURANTE TRA AGENZIA INTERCENT E API PETROLI. CIG ORIGINARIO 05235807E0 CIG DERIVATO Z14078BBCE.
1073	29/12/12	CONVENZIONE INTERCENT - CNS PER I SERVIZI DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI.PARZIALE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PER SERVIZI ANNO 2008
1106	31/12/12	CONVENZIONE INTERCENT - CNS PER I SERVIZI DI PULIZIA E SANIFICAZIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI.ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE PER SERVIZI ANNO 2008. CIG Z440805444

Ogni altro acquisto è stato sottoposto alla verifica della tipologia compatibile con le convenzioni Consip ed intercent-er in essere o alla convenienza economica di altro fornitore.

### **RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE E CONSEGUENTI ADEMPIMENTI EX ART. 3, COMMI 27/33, LEGGE FINANZIARIA 2008.**

Il Comune di Castellarano detiene quote di partecipazione nelle società sotto riportate , come si evince dalla deliberazione di Consiglio Comunale n.26 del 29/04/2013 ad oggetto "APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012." che approva le note informative ex art. 6 c. 4 D.L. 95/2012 contenenti la

verifica dei crediti e debiti reciproci tra Ente e soc. partecipate, che rispondono ai requisiti richiesti dalla vigente normativa in quanto strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali o in quanto producono servizi di interesse generale:

Denominazione	quota di partecipazione %
IREN SPA	0,1531
AGAC INFR. SPA	1,2950
PIACENZA INFR. SPA	0,5181
ACT (Azienda consorziale trasporti)	0,6500
Rio Riazzone SPA (Soc. Coop. per Azioni)	51,0000
MATILDE DI CANOSSA SRL	0,2200
LEPIDA SPA	0,0050

### **CONTROLLO SU MISSIONI ALL'ESTERO E SPESE DI RAPPRESENTANZA, RELAZIONI PUBBLICHE E CONVEGNI EFFETTUATI DAL COMUNE DI CASTELLARANO**

In merito al controllo su missioni all'estero e spese rappresentanza, relazioni pubbliche e convegni, effettuati nell'anno 2012 ai sensi dell'art. 1, comma 10 del D.L. 12 luglio 2004, n. 168 (taglia spese) convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2004, n. 191, si rileva quanto segue:

- sono stati effettuati i controlli di legge sulla legittimità e la congruità delle relative spese – non sono stati superati i limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 11 (riduzione del 10%) del D.L. 12 luglio 2004, n. 168 (taglia spese) convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2004, n. 191;
- non si è verificata l'eventualità di supero dei limiti di spesa in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente, come indicato dall'art. 1, comma 10 del D.L. 12 luglio 2004, n. 168 (taglia spese) convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2004, n. 191.
- è stata effettuata la comunicazione alla Corte dei Conti Emilia Romagna delle spese effettuate nell'anno 2012 pari ad € 473,10 in data 4/5/2013

### **IL CONTROLLO SULL'AFFIDAMENTO DI INCARICHI E CONSULENZE DEL COMUNE DI CASTELLARANO**

In merito all'affidamento di incarichi di studio o di ricerca, ovvero di consulenze a soggetti estranei all'amministrazione in materie e per oggetti rientranti nelle competenze della struttura burocratica dell'ente, effettuati nell'anno 2012 ai sensi dell'art. 1, comma 4 del D.L. 12 luglio 2004, n. 168 (taglia spese) convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2004, n. 191, si rileva quanto segue:

gli incarichi effettuati risultano conformi alla legge in quanto rispettano i criteri, per valutare la legittimità del conferimento dell'incarico, come indicato espressamente nella Deliberazione della Corte dei Conti Lombardia n. 2/2004 e cioè:

- rispondenza dell'incarico agli obiettivi dell'amministrazione;
- inesistenza, all'interno della propria organizzazione amministrativa, della figura professionale idonea allo svolgimento dell'incarico, da accertare attraverso una reale ricognizione;
- specifica indicazione dei contenuti e dei criteri di svolgimento dell'incarico;
- indicazione della durata dell'incarico;
- proporzione fra i compensi corrisposti all'incaricato e l'utilità conseguita dall'amministrazione.

Gli incarichi conferiti a consulenti e collaboratori esterni sono stati comunicati al Dipartimento

della funzione pubblica con cadenza semestrale nei termini di legge.

## **LE VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2012**

La rilevazione dei risultati raggiunti dei singoli servizi (o centro di responsabilità) va comunque analizzata nel più ampio processo di rendicontazione generale che si concretizza, in termini valutativi, nella relazione finale della Giunta che accompagna il rendiconto, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che recita testualmente "6. Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti."

In sintesi i risultati raggiunti della gestione 2012 si possono così riassumere:

- gli obiettivi indicati nel bilancio preventivo si possono considerare parzialmente raggiunti per come dimostrato nell'allegato C);
- gli investimenti e le opere pubbliche realizzati sono quelli indicati in premessa;
- la gestione finanziaria si chiude con un disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2012, presenta un **disavanzo** di Euro 5.819.983,77.

Si allega il prospetto per la certificazione della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2012 approvato con deliberazione consiliare 26/2013.

**Il Capo Settore Contabile e Tributi**  
**Dott. Toni Agostino**



**Patto di stabilità interno 2012 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011**

(Legge n. 183/2011 e Decreto Legge n. 16/2012)

**PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE  
della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2012**

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2013

**COMUNE CASTELLARANO**

VISTO il decreto n. 0020386 del Ministero dell'economia e delle finanze del 5 giugno 2012 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2012 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti;

VISTO il decreto n. 0053363 del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 luglio 2012 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2012 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti;

VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2012;

VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2012 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pattostabilitainterno.tesoro.it".

**SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:**

		Importi in migliaia di euro
<b>SALDO FINANZIARIO 2012</b>		
		<b>Competenza mista</b>
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	11.606
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	10.187
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	1.419
4	SALDO OBIETTIVO 2012	966
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2012 (art. 4-ter, comma 2, decreto legge n. 16 del 2012)	0
6	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2011) di cui al comma 6, articolo 4-ter del decreto legge 2 marzo 2012, n. 16	0
7=5-6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2012 E NON UTILIZZATI PER PAGAMENTI DI RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE (o, per gli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per pagamenti di impegni già assunti al 31 dicembre del 2011). Art. 4-ter, comma 6, decreto legge n. 16 del 2012	0
8=4+7	SALDO OBIETTIVO 2012 FINALE	966
9=3-8	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	453

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

il patto di stabilità interno per l'anno 2012 è stato rispettato

☐

il patto di stabilità interno per l'anno 2012 NON E' STATO RISPETTATO

LUOGO

DATA 28/03/2013

IL PRESIDENTE / IL SINDACO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA



