



Città di Novi Ligure
Ufficio controllo di gestione

RELAZIONE AI SENSI DELLA LEGGE N. 488/1999 ART. 26, COMMA 4

Anno 2013

In applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 26 comma 4 della L. n. 488 del 23 dicembre 1999 così come modificate dall'art. 1 comma 4 del DL 12 luglio 2004 n. 168 convertito nella L. 30 luglio 2004 n. 191 e dall'art. 11 comma 12 del DL 6 luglio 2011 n. 98 convertito nella L. 15 luglio 2011 n. 111, la struttura preposta al controllo di gestione ha provveduto agli adempimenti di competenza mediante l'analisi di tutte le determinazioni adottate nell'anno 2012, per un totale di 1168 atti.

Passando in rassegna ai diversi strumenti utilizzati per gli affidamenti si segnala quanto segue:

1) Adesione a SCR Piemonte (Società di Committenza Regionale)

Rif. Atto	Oggetto	Strumento	Impegnato finale 2013 Euro
Det. 665 del 08/08/2013	ACQUISTO CARTA A TONER E QUOTA PARTE CANCELLERIA. IMPEGNO DI SPESA. CIG ZA10B185F6 ACQUISTO CARTA, Z6F0B1882C ACQUISTO TONNER E CANCELLERIA	Convenzione	3.000,00
Det. 1308 del 14/12/2013	ACQUISTO CARTA PER FOTOCOPIATORI E STAMPANTI E CANCELLERIA ASSORTITA. ADESIONE A CONVENZIONE REGIONALE DITTA ERREBIAN S.P.A.. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA.	Convenzione	1.710,00
Det. 1310 del 14/12/2013	ACQUISTO MATERIALE E BENI GENERICI DI CANCELLERIA ASSORTITA. ADESIONE A CONVENZIONE REGIONALE DITTA ERREBIAN S.P.A.. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA.	Convenzione	1.310,00
Totale Euro			6.020,00

2) adesione a convenzione CONSIP:

Merceologia / Categoria	Iniziativa / Bando	Strumento / modalità acquisto	Data attivazione	Rif. Atto	Impegnato Euro
FOTOCOPIATRICI E MULTIFUNZIONE	FOTOCOPIATRICI 14 (proroga)	Convenzione	17/03/2008	Det. 133 del 18/02/2013	8.650,00
				Det. 157 del 25/02/2013	250,00
				Det. 202 del 12/03/2013	Euro 1.960,48 anno 2013, Euro 2.640,72 anno 2014
				Det. 599 del 19/07/2013	2.500,00
	FOTOCOPIATRICI 19	Convenzione	14/10/2011	Det. 1311 del 14/12/2013	150,00
	FOTOCOPIATRICI 20	Convenzione	24/10/2012	Det. 958 del 22/10/2013	Euro 550,00 anno 2013, Euro 26.900,00 anno 2014
TELEFONIA FISSA	TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITA' IP4	Convenzione	16/09/2011	Det. 139 del 19/02/2013	69.000,00
				Det. 1428 del 30/12/2013	3.500,00
TELEFONIA MOBILE	TELEFONIA MOBILE 5	Convenzione	31/03/2011	Det. 137 del 19/02/2013	160,00
				Det. 139 del 19/02/2013	15.500,00
				Det. 304 del 15/04/2013	800,00
				Det. 1264 del 11/12/2013	1.500,00
				Det. 379 del 14/05/2013	118,00
BENI E SERVIZI PER GLI IMMOBILI	FACILITY MANAGEMENT UFFICI 3	Convenzione	21/03/2012	Det. 1063 del 13/11/2013	Euro 163.032,00 anno 2014, Euro 163.032,00 anno 2015
VEICOLI	AUTOVEICOLI IN ACQUISTO 6	Convenzione	25/10/2011	Det. 895 del 11/10/2013	16.628,19
				Det. 1063 del 13/11/2013	20.666,81
HARDWARE SOFTWARE E SERVIZI ICT	PC PORTATILI 11	Convenzione	01/08/2012	Det. 65 del 24/01/2013	1.996,50
	PC DESKTOP 11	Convenzione	17/02/2012	Det. 339 del 29/04/2013	8.988,00 (Sub-impegni 2013 su impegno 2012)
	PC DESKTOP 12	Convenzione	15/07/2013	Det. 1229 del 09/12/2013	6.228,22
				Det. 1315 del 16/12/2013	958,19
	MICROSOFT 10	Convenzione	11/05/2012	Det. 339 del 29/04/2013	1.574,05 (Sub-impegno 2013 su impegno 2012)
Totale Euro					517.283,72

3) ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA):

Merceologia / Categoria	Iniziativa / Bando	Strumento / modalità acquisto	Rif. Atto	Impegnato Euro	
Beni e servizi per le persone	DPIND 107/Dispositivi di Protezione Individuale, indumenti, accessori ed attrezzature di equipaggiamento	MEPA / RDO (Richiesta Di Offerta)	Det. 726 del 30/8/2013 Det. 843 del 3/10/2013	5.500,00 anno 2013 5.500,00 anno 2014	
		MEPA / ODA (Ordine Diretto di Acquisto)	Det. 1085 del 18/11/2013	3.022,00	
			Det. 1313 del 14/12/2013	2.614,00	
Cancelleria, macchine per ufficio e materiale di consumo	CANCELLERIA 104/Cancelleria ad uso ufficio e didattico	MEPA / ODA (Ordine Diretto di Acquisto)	Det. 736 del 3/9/2013	707,85	
			Det. 1309 del 14/12/2013	486,78	
			Det. 341 del 30/4/2013	1.330,94	
			Det. 673 del 9/8/2013	7.520,15	
			Det. 811 del 19/9/2013	3.956,70	
	Office103 prodotti, servizi, accessori, macchine per l'ufficio ed elettronica		Det. 284 del 9/4/2013	131,95	
	Arredi e complementi d'arredo		ARREDI 104/Arredi e complementi di arredo	Det. 1246 del 10/12/2013	4.000,00
				Det. 1251 del 10/12/2013	4.000,00
Hardware e Software e servizi per ICT	ICT 2009 / Prodotti e servizi per l'informatica e le telecomunicazioni	MEPA / RDO (Richiesta Di Offerta)	Det. 117 del 14/2/2013	4.549,60	
			Det. 276 del 8/4/2013	945,01	
		MEPA / ODA (Ordine Diretto di Acquisto)	Det. 287 del 10/4/2013	1.210,00	
			Det. 339 del 29/4/2013 Det. 385 del 15/5/2013 Det. 1056 del 12/11/2013	2.701,05	
			Det. 522 del 4/7/2013 Det. 844 del 3/10/2013 Det. 1014 del 5/11/2013	4.256,80	
			Det. 549 del 9/7/2013	81,66	
			Det. 733 del 2/9/2013	244,98	
			Det. 621 del 25/7/2013	1.433,85	
			Det. 1073 del 14/11/2013	5.086,40	
			Det. 1229 del 9/12/2013	2.849,86	
			Det. 1315 del 16/12/2013	633,3	
			Det. 1317 del 16/12/2013	6.771,00	
Totale Euro				69.539,73	

4) adozione di atti di acquisto autonomo, relativi a contratti in essere a fronte di convenzioni attive ed utilizzabili, a seguito della verifica dei parametri prezzo qualità, risultati migliorativi rispetto a quelli riferiti ai suddetti strumenti:

Rif. Atto	Oggetto	CONSIP - convenzione di riferimento	Prezzo Consip	Prezzo ottenuto	Impegnato finale 2013 Euro	Risparmio stimato Euro
Det. 259 del 3/4/2013	FORNITURA CARBURANTE PER MEZZI COMUNALI- RIDETERMINAZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNO 2013.	Carburanti rete - Fuel Card 4	Sconto di Euro 0,075 sul prezzo	Sconto di Euro 0,08 sul prezzo	8.000,00	23,94
Det. 418 del 31/5/2013	FORNITURA DI CARBURANTI E GAS METANO PER AUTOMEZZI COMUNALI. RIDETERMINAZIONE IMPEGNI DI SPESA ANNO 2013.				8.000,00	23,94
Det. 694 del 19/8/2013	FORNITURA DI CARBURANTI E GAS METANO PER AUTOMEZZI COMUNALI. RIDETERMINAZIONE IMPEGNI DI SPESA ANNO 2013 MESI AGOSTO SETTEMBRE.CIG Z4D07B4D60				8.000,00	23,94
Det. 797 del 18/9/2013	FORNITURA DI CARBURANTI E GAS METANO PER AUTOMEZZI COMUNALI. RIDETERMINAZIONE IMPEGNI DI SPESA ANNO 2013 MESI OTTOBRE NOVEMBRE.CIG Z4D07B4D60				14.000,00	41,90

- 5) adozione di atti di acquisto autonomo relativi a nuove forniture, a fronte di iniziative attive sul MEPA, a seguito della verifica dei parametri prezzo qualità, risultati migliorativi rispetto a quelli riferiti ai suddetti strumenti:

Rif. Atto	Oggetto	MEPA di riferimento	Prezzo	Prezzo ottenuto	Impegnato finale 2013 Euro	Risparmio stimato Euro
Det. 123 del 18/2/2013	FORNITURA MATERIALE IGIENICO PER UFFICI COMUNALI ED UFFICI GIUDIZIARI PER L'ANNO 2013: AFFIDAMENTO ED ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA 2013. RIDETERMINAZIONE IMPEGNI DI SPESA 2012.	Beni e servizi per gli immobili - MIS104 Materiale Igienico Sanitario, Beni Raccolta Rifiuti e Sacchi e Attivatori	Non individuabile	prezzi vari (prodotti vari)	5.000,00	Non quantificabile
Det. 468 del 24/6/2013	FORNITURA MATERIALE IGIENICO PER UFFICI COMUNALI ED UFFICI GIUDIZIARI PER L'ANNO 2013. RIDETERMINAZIONE IMPEGNI DI SPESA.					
Det. 1166 del 2/12/2013	ACQUISTO DI CAPI DI VESTIARIO, CALZATURE ED ACCESSORI PER GLI AGENTI DEL CORPO POLIZIA MUNICIPALE. ASSEGNAZIONE FORNITURA ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA DITTA FORINT S.P.A..	DPIND 107/Dispositivi di Protezione Individuale, indumenti, accessori ed attrezzature di equipaggiamento	Non individuabile	prezzi vari (prodotti vari)	20.000,00	Non quantificabile

In relazione a quest'ultima casistica si specifica che il contesto degli atti di riferimento evidenzia una specifica dichiarazione del Responsabile in merito all'acquisto a parametri prezzo/qualità migliorativi.

Tale procedura di acquisto risulta ammessa dagli orientamenti delle diverse sezioni della Corte dei Conti, che sono state chiamate a pronunciarsi in merito a diverse casistiche di questo tipo.

Tra gli ultimi si evidenzia quello della Sezione Regionale di Controllo della Liguria n. 64/2014 la quale, coordinando gli obblighi previsti dalla L. 296/2006 con il principio generale di economicità dell'azione amministrativa, di fatto mitiga la perentorietà delle disposizioni imperative di legge ritenendo che i Comuni siano *"legittimati ad acquistare beni e servizi al di fuori del MEPA con il limite imperativo ed ablativo dell'assoluto rispetto dei limiti massimi di prezzo presenti sul mercato elettronico"*.

In relazione alle altre procedure di acquisto autonome, la documentazione pervenuta fa riferimento a 87 atti, mentre per 189 atti si è resa necessaria l'acquisizione d'ufficio della relativa documentazione. Il Controllo di Gestione relaziona pertanto in merito a complessivi 276 atti di spesa, pari al 23,63% del totale, riferiti a procedure di acquisto autonome nelle quali i responsabili degli uffici preposti, dopo l'espletamento delle verifiche necessarie, hanno evidenziato, a seconda dei casi, l'impossibilità di ricorrere alle convenzioni stesse per diversi motivi, quali:

1. fornitura specifica o parte di un contratto in assenza di convenzioni attive;
2. procedura di adesione a convenzione Consip in corso di perfezionamento;
3. l'esistenza di convenzioni attive ma con lotto minimo di fornitura, in termini quantitativi o di prezzo, non compatibile con le esigenze manifestate;
4. la presenza di prodotti in convenzione aventi caratteristiche specifiche o più in generale non confacenti alla tipologia del bene/servizio richiesto;

Nella totalità delle casistiche di cui sopra i responsabili hanno adeguatamente dichiarato e motivato, nel contesto dell'atto di riferimento, la congruità dell'acquisto.

L'ufficio segnala tuttavia un totale di 305 atti ritenuti rilevanti ai fini della presente relazione, pari al 26,11% del totale.

La differenza tra quest'ultimo valore e il numero degli atti completi della certificazione di congruità dell'acquisto risulta essere pari a 29 e fa riferimento ad atti di impegno per l'acquisto di beni e prestazioni di servizi nel cui contesto non emerge con chiarezza

l'avvenuta verifica in merito all'esistenza di eventuali convenzioni attive, alla motivazione che ha portato all'acquisto autonomo, nonché alla congruità dell'acquisto stesso.

A seguito di formale richiesta scritta ai Dirigenti di riferimento, per la totalità degli atti di impegno è stata successivamente prodotta la documentazione che supporta la decisione di acquisto autonomo.

Si riassumono qui di seguito, a livello di singolo settore, i risultati dell'elaborazione effettuata:

Settore	Determinazioni						
	adottate / esaminate	rilevanti	pervenute	acquisite d'ufficio	segnalate	dichiarazione successiva	non pervenute
Direzione Generale	7	0	0	0	0	0	0
Servizi Finanziari, Contabili, Economici	59	1	0	0	1	1	0
Lavori Pubblici e tutela ambientale	156	61	0	48	13	13	0
Urbanistica e gestione del territorio	92	9	0	8	1	1	0
Segreteria generale e Servizi demografici	31	3	0	3	0	0	0
Servizi sociali, culturali, educativi, sportivi	273	89	28	61	0	0	0
Patrimonio provveditorato economato	134	53	27	19	7	7	0
Polizia Municipale, Protezione Civile, Viabilità	78	30	0	26	4	4	0
Affari generali, Personale, Organizzazione	338	59	32	24	3	3	0
Totale	1168	305	87	189	29	29	0

L'ufficio, infine, consultate le banche dati, non ha riscontrato nulla in merito all'attività di revisione in ottemperanza all'art. 1 commi 1, 7 e 8 del DL 6 luglio 2012 n. 95 convertito nella L. 7 agosto 2012 n. 135.

Ufficio Controllo di Gestione
Davide Traverso

Visto: Il Segretario Generale