



COMUNE DI ERBE'

PROVINCIA DI VERONA

Via Vittorio Emanuele, 2 - c.a.p. 37060

Tel. 045/7325005-7325329 - fax 045/7325125

e-mail: tributi@comune.erbe.vr.it P.E.C.: erbe.vr@cert.ip-veneto.net

Risultanze 1° semestre 2023

Erbé, 28.07.2023

AI RESPONSABILI DI AREA
SEDE

AL REVISORE DEI CONTI
SEDE

AL NUCLEO DI VALUTAZIONE
SEDE

AL CONSIGLIO COMUNALE
SEDE

Introduzione

Questo documento viene redatto dal Segretario comunale, incaricato dal Regolamento approvato dal C.C. con atto n. 5 del 09 maggio 2013 e dall'art. 147 e seguenti del TUEL 267/2000 della direzione del sistema dei controlli interni dell'Ente. Per l'estrazione delle determine, dei contratti e degli atti amministrativi si è provveduto tramite un generatore di lista di numeri casuali.

Manuale del controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile

L'Organo che svolge il controllo secondo l'art. 11 del regolamento è il Segretario comunale, in collaborazione con il Responsabile del Servizio Finanziario.

Gli artt. 9 e 10 del regolamento illustrano, rispettivamente, le finalità cui deve tendere il controllo (monitoraggio e migliore qualità di procedure e atti, standardizzazione di procedure, sollecito dell'autotutela, coordinamento dell'Ente) e gli altri principi (*imparzialità, tempestività, trasparenza, condivisione, standardizzazione*) che lo ispirano.

A regime il controllo successivo viene svolto per semestri solari, di norma entro il mese seguente.

Cosa si controlla:

- 1) Determinazioni di spesa
- 2) Contratti
- 3) Altri atti amministrativi dell'Ente, tra cui ordinativi in economia, decreti, ordinanze, provvedimenti autorizzativi e concessori di diversa natura (e anche ad esempio accertamenti tributari, provvedimenti sanzionatori, autotutele, liquidazioni, altri accertamenti d'entrata etc.).

Come si controlla:

La scelta degli atti avviene in maniera casuale, a campione.

Tutte le aree organizzative devono essere coinvolte; se possibile, si valuterà almeno un intero procedimento per ciascuna area in occasione di ciascun controllo.

Piano dei controlli

Secondo il regolamento (artt. 12 e 13) devono venire controllati:

- tutti gli atti che comportino un impegno di spesa superiore ad € 100.000,00
- almeno il 10% delle determine di impegno di spesa e dei contratti di importo superiore ad € 5.000
- un ragionevole numero degli altri atti amministrativi, normalmente in misura pari al 5% del loro numero totale.

La selezione degli atti da controllare viene effettuata **mediante estrazione casuale**. Per le determine si provvede ad estrarre con la procedura halley – funzioni di controllo – estrazioni atti a campione. I responsabili delle Aree renderanno tempestivamente disponibile la documentazione richiesta e che non è immediatamente visualizzabile dal sito istituzionale dell'Ente.

Per consentire la relazione semestrale ed annuale di cui all'art. 14 del Regolamento, ciascuna sessione di controllo si conclude con un verbale riassuntivo.

VERBALE 1° SEMESTRE 2023

Premesso che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 in data 09 maggio 2013 veniva approvato il Regolamento per i controlli interni, conferendo al Segretario comunale l'onere di procedere alla verifica successiva degli atti previsti all'art. 12 del regolamento, secondo la metodologia descritta all'articolo 13. Il controllo di regolarità amministrativa in fase successiva, deve essere visto in un'ottica di collaborazione con i responsabili di servizio ed è volto possibilmente a far progredire la qualità dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, a maggior tutela del pubblico interesse.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

DETERMINAZIONI

Sono stati sottoposti a verifica tutti gli atti emessi nel 1° semestre 2023, il cui valore sia pari o superiore ad € 100.000,00 identificati in n. DUE (determinazione n. 38 e n. 103), e con estrazione, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Le determinate adottate nel primo semestre 2023 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 42 (3 - 5 - 8 - 12 - 33 - 36 - 37 - 38 - 39 - 40 - 42 - 43 - 47 - 53 - 56 - 58 - 61 - 62 - 63 - 64 - 65 - 67 - 68 - 85 - 87 - 90 - 94 - 95 - 96 - 97 - 99 - 103 - 107 - 104 - 107 - 109 - 112 - 115 - 118 - 119 - 120 - 121 - 122) e tra queste ne sono state prese in considerazione n. 4 (n. 58-63-67-99).

Il risultato del controllo successivo (estrazione tramite un generatore di lista di numeri casuali) ha prodotto il risultato che segue:

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA CONTABILE
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 58 del 05.04.2023 <u>Oggetto:</u> Liquidazione IVA Split payment mese di marzo 2023 <u>Importo:</u> € 8.750,66	
Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA TECNICA
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 63 del 07.04.2023 <u>Oggetto:</u> Lavori di messa in sicurezza del patrimonio con adeguamento ed ampliamento del sistema di videosorveglianza nel territorio comunale nell'ambito del piano <u>Importo:</u> € 86.772,46	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 38 del 10.03.2023 <u>Oggetto:</u> Adesione convenzione Consip "Energia elettrica 20" lotto 5 per la fornitura di energia elettrica utenze comunali <u>Importo:</u> € 120.000,00	
Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA AMMINISTRATIVA
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 67 del 07.04.2023 <u>Oggetto:</u> Rinnovo polizze assicurative per il periodo 31 marzo 2023 al 31 marzo 2024 e liquidazione premio <u>Importo:</u> € 7.283,03	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 99 del 26.05.2023 <u>Oggetto:</u> Convenzione a sostegno dell'attività della Scuola dell'Infanzia e nido integrato "Fondazione Cav. Luigi Bertoli" – impegno di spesa ed erogazione acconto <u>Importo:</u> € 50.000,00	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 103 del 31.05.2023 <u>Oggetto:</u> Servizio di pulizia edifici comunali da luglio 2023 a giugno 2028 <u>Importo:</u> € 102.455,80	

CONTRATTI

Controllo successivo di regolarità amministrativa

Tipo Atto: Contratto rep. numero: 538 del 13.02.2023
Oggetto: Atto di concessione loculo aereo nel cimitero comunale di Erbè
Importo: € 2.400,00

ALTRI ATTI AMMINISTRATIVI

Controllo successivo di regolarità amministrativa

<u>Tipo Atto</u> : Ordinanze <u>Emesse</u> : n: 9 <u>Controllo successivo</u> : Ordinanza n. 6 del 24.02.2023 <u>Oggetto</u> : Chiusura temporanea di parte del Parco Due Tioni, a Erbè, dal 27.02.2023 al 03.03.2023 per lavori di potatura piante	
<u>Tipo atto</u> : Permessi di costruire <u>Emessi</u> : n.: 2 <u>Controllo successivo</u> : Permesso di costruire n. 01/2023 del 21.03.2023	AREA TECNICA
<u>Tipo atto</u> : Autorizzazioni edilizie <u>Emessi</u> : n. 2 <u>Controllo successivo</u> : prot. n. 3105 del 13.06.2023	AREA TECNICA
<u>Tipo atto</u> : Avvisi di accertamento imposta IMU <u>Emessi</u> : n. 48 <u>Controllo successivo</u> : n° 13/2019 – n. 40/2019	SERVIZIO TRIBUTI
<u>Tipo atto</u> : Avvisi di accertamento imposta TASI <u>Emessi</u> : n. 4 <u>Controllo successivo</u> : n° 2/2018	SERVIZIO TRIBUTI
<u>Tipo atto</u> : Autorizzazioni e SCIA commercio <u>Emessi</u> : n. 8 <u>Controllo successivo</u> : n° 1151/2022	SERVIZIO COMMERCIO

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale coerenti con i principi di buon andamento, economicità ed imparzialità a cui deve conformarsi l'azione della Pubblica Amministrazione, tali da poter giungere ad un **giudizio positivo di regolarità amministrativa**.
E' emersa la conformità degli atti adottati agli indicatori di controllo individuati con l'atto organizzativo ed in particolare:

Indicatori di legittimità, di qualità e coerenza con gli obiettivi

Rispondenza a norme e regolamenti : l'atto rispetta le norme comunitarie, statali, regionali e i regolamenti
Trasparenza : l'atto in esame è pubblicato secondo le disposizioni che lo riguardano, all'Albo e sul Sito comunale
Privacy : i dati personali e sensibili sono trattati correttamente
Procedimento : il procedimento è corretto
Rispondenza a norme interne : l'atto è conforme alle circolari e direttive interne dell'ente
Qualità dell'atto : è comprensibile e adeguatamente motivato, il dispositivo è chiaro e coerente con la premessa

Osservazioni

NESSUNA.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr.ssa Pezzuto Maria Teresa