



# 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](mailto:tributi@comune.erbe.vr.it) P.E.C.: [erbe.vr@cert.ip-veneto.net](mailto:erbe.vr@cert.ip-veneto.net)

## **Risultanze 2° semestre 2023**

Erbé, 21.03.2024

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 (blia.it).

### ***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 hanno reso 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 2° 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 2° semestre 2023, il cui valore sia pari o superiore ad € 100.000,00 identificati in n. DUE (determinazione n. 185 - 205), 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. 40 (131 - 139 - 140 - 142 - 155 - 157 - 164 - 171 - 179 - 185 - 191 - 194 - 205 - 210 - 213 - 218 - 230 - 239 - 241 - 245 - 247 - 248 - 249 - 255 - 257 - 265 - 267 - 268 - 269 - 275 - 277 - 285 - 286 - 297 - 302 - 303 - 305 - 307 - 309 - 318) e tra queste ne sono state prese in considerazione n. 4 (estrazione id 5ERH5 del 14.03.2024 n. 142-164-171 - 275).

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

| <b>Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>AREA FINANZIARIA</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 164 del 04.09.2023<br><u>Oggetto:</u> CONVENZIONE DI SEGRETERIA COMUNALE ANNO 2023: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE SPESA PERIODO 1^ GENNAIO - 30 GIUGNO 2023.<br><u>Importo:</u> <b>€ 8.756,88</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |
| <b>Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>AREA TECNICA</b>     |
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 142 del 07.08.2023<br><u>Oggetto:</u> INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE COMUNALE DEL TRATTO URBANO DI VIA ROMA E DEL PARCO DUE TIONI (AREA NORD) IN ERBE' (CUP E74H22001370006) NELL'AMBITO DELLA MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 (PICCOLE OPERE) DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) "FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU". DETERMINA A CONTRARRE ED AFFIDAMENTO DELL'INCARICO PROFESSIONALE DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI, COORDINAMENTO SICUREZZA, CONTABILITA' E REGOLARE ESECUZIONE (CIG: A0020BC437)<br><u>Importo:</u> <b>€ 6830,15</b> |                         |
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 185 del 28.09.2023<br><u>Oggetto:</u> ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP "SERVIZIO LUCE 4" LOTTO 4 PER IL SERVIZIO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE COMUNALE.<br><u>Importo:</u> <b>€ 718.533,63</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 205 del 20.10.2023<br><u>Oggetto:</u> INTERVENTO DI SISTEMAZIONE DI UN TRATTO URBANO DEL FOSSO CONSORTILE GRIMANI E DELLE AREE SU ESSO PROSPETTANTI NEL TERRITORIO COMUNALE DI ERBE' (CUP E73B18000010001) NELL'AMBITO DELLA MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 (MEDIE OPERE) DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) "FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU". AGGIUDICAZIONE APPALTO LAVORI (CIG 98572804C9).<br><u>Importo:</u> <b>€ 880.000,00</b>                                                                                                                                                                 |                         |

| Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile                                                                                                                                                    | AREA AMMINISTRATIVA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Tipo Atto: Determinazione</b> Numero: 171 del 09.09.2023<br><b>Oggetto:</b> REVISIONE DEL CORRISPETTIVO DEL SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO COMUNALE A SEGUITO ADEGUAMENTO ISTAT.<br><b>Importo: € 5.461,12</b> |                     |
| <b>Tipo Atto: Determinazione</b> Numero: 275 del 18.12.2023<br><b>Oggetto:</b> QUANTIFICAZIONE IMPORTI CONTRIBUTI REGIONALI IN MATERIA DI SERVIZI SOCIALI ANNO 2023.<br><b>Importo: € 12.000,28</b>              |                     |

#### CONTRATTI

Il risultato del controllo successivo (estrazione tramite un generatore di lista di numeri casuali (blia.it)id 5EUFZ del 14.03.2024)ha prodotto il risultato che segue:

| Controllo successivo di regolarità amministrativa                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tipo Atto:</b> Contratto rep. numero: 545 del 02.12.2023<br><b>Oggetto:</b> Contratto di appalto per lavori di sistemazione tratto urbano Fosso Grimani ed aree su esso prospettanti nel territorio comunale M2C4 inv. 2.2. PNRR – finanziato UE<br><b>Importo: € 596.869,11 + IVA 10%</b> |

#### ALTRI ATTI AMMINISTRATIVI

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

| Controllo successivo di regolarità amministrativa                                                                                                                                                                                                                                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Tipo Atto: Ordinanze (estrazione id 5EUJG del 14.03.2024)</b><br><b>Emesse: n. 3</b><br><b>Controllo successivo:</b> Ordinanza n. 11del 26.09.2023<br><b>Oggetto:</b> Misure straordinarie per il contenimento dell'inquinamento atmosferico dal 1 ottobre 2023 al 30 aprile 2024 |                    |
| <b>Tipo atto: Permessi di costruire (estrazione id5EUNY del 14.03.2024)</b><br><b>Emessi: n.: 2</b><br><b>Controllo successivo:</b> Permesso di costruire n. 03/2023 del 13.12.2023                                                                                                  | AREA TECNICA       |
| <b>Tipo atto: Autorizzazioni edilizie</b><br><b>Emessi: n. 1</b><br><b>Controllo successivo:</b> prot. n. 6356del 15.12.2023                                                                                                                                                         | AREA TECNICA       |
| <b>Tipo atto: Avvisi di accertamento imposta IMU (estrazione id5EUUL del 14.03.2024)</b><br><b>Emessi: n. 68</b><br><b>Controllo successivo:</b> n° 63/2019 – 89/2019–102/2019                                                                                                       | SERVIZIO TRIBUTI   |
| <b>Tipo atto: Avvisi di accertamento imposta TASI (estrazione id5EV7U del 14.03.2024)</b><br><b>Emessi: n. 59</b><br><b>Controllo successivo:</b> n° 15/2019 – 47/2019 – 53/2019                                                                                                     | SERVIZIO TRIBUTI   |
| <b>Tipo atto: Autorizzazioni e SCIA commercio (estrazione id 5EVTF del 14.03.2024)</b><br><b>Emessi: n. 5</b><br><b>Controllo successivo:</b> n° 1106/2023                                                                                                                           | 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                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rispondenza a norme e regolamenti:</b> l'atto rispetta le norme comunitarie, statali, regionali e i regolamenti |

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

| Osservazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Si evidenzia l'opportunità, ai fini della attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, di richiamare nelle determine di affidamento di lavori, servizi e forniture il rispetto del divieto di pantouflage ai sensi e per gli effetti dell'art. 53, comma 16-ter, D.Lgs. n. 165/2001. |



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dr.ssa Pezzuto Maria Teresa