



COMUNE DI ERBE'

PROVINCIA DI VERONA

Via Vittorio Emanuele, 2 - c.a.p. 37060
Tel. 045/7325005-7325329 - fax 045/7325125
e-mail: info@comune.erbe.vr.it
P.E.C.: erbe.vr@cert.ip-veneto.net

Controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile Risultanze 2° semestre 2017

Erbé, 23 aprile 2018

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.

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.

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**. I responsabili delle Aree renderanno tempestivamente disponibile la documentazione richiesta.

Per consentire la relazione semestrale ed annuale di cui all'art. 14 del Regolamento, ciascuna sessione di controllo si conclude con un verbale riassuntivo e l'allegazione delle singole schede di verifica.

VERBALE 2° SEMESTRE 2017

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. Dato atto che anche l'anno 2017 caratterizzato da perdurante incertezza normativa e finanziaria, per cui l'Ente ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 16 marzo 2017 e successivamente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 25 in data 16 marzo 2017 ha approvato il Piano Risorse e Obiettivi – Piano delle Performance.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Sono stati sottoposti a verifica tutti gli atti emessi nel 2° semestre 2017, il cui valore sia pari o superiore ad € 100.000,00 identificati in n. DUE (determinazioni n. 166-178), con ricerca casuale, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Le determinate adottate nel primo semestre 2017 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 18 (98-123-124-125-126-131-134-137-138-149-155-162-163-170-173-179-182-183) e tra queste ne sono state prese in considerazione n. 3 (n. 126-155-173 – una per area).

Il risultato del controllo successivo ha prodotto il risultato che segue:

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA CONTABILE
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 173 del 20/12/2017 <u>Oggetto:</u> Liquidazione Iva split payment mese di dicembre 2017 <u>Importo:</u> € 5.237,52	

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA TECNICA
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 178 del 21/12/2017 <u>Oggetto:</u> Definizione impegno di spesa intervento "miglioramento sicurezza urbana Viale Europa" <u>Importo:</u> € 120.000,00	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 155 del 30/11/2017 <u>Oggetto:</u> Affidamento incarico professionale relativo al progetto definitivo-esecutivo manutenzione straordinaria cimitero <u>Importo:</u> € 15.733,12	

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA AMMINISTRATIVA
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 166 del 13/12/2017 <u>Oggetto:</u> Impegno di spesa finanziamento bilancio dell'Unione Veronese Tartarotione anno 2017 – Erogazione IV^ acconto <u>Importo:</u> € 104.590,00	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 126 del 26/09/2017 <u>Oggetto:</u> Aggiudicazione dei servizi assicurativi – all risks – periodo 30.09.2017-31.03.2021 <u>Importo:</u> € 19.250,00	

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
F.to Abram Dr Paolo

