



COMUNE DI TREVENZUOLO

Via Roma 5

37060 - Trevenzuolo -

Telefono 0457350288 fax 0457350348

segreteria@comune.trevenzuolo.vr.it

protocollo@pec.comune.trevenzuolo.vr.it

Controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile Risultanze 1° semestre 2015

Trevenzuolo, 18/01/2016

AI RESPONSABILI DI AREA
SEDE

AL REVISORE DEI CONTI
SEDE

AL NUCLEO DI VALUTAZIONE
SEDE

Introduzione

Questo documento viene redatto dal Segretario comunale, incaricato dal Regolamento approvato dal C.C. con atto n. 2 del 4 marzo 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 determinazioni 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 1° SEMESTRE 2015

Premesso che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 4 marzo 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 2015 è caratterizzato da perdurante incertezza normativa e finanziaria, per cui l'Ente ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 30 marzo 2015 e successivamente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 in data 13 aprile 2015 ha approvato il Piano Risorse e Obiettivi, questi ultimi in modalità sintetica, trovandosi la gestione già oltre la metà dell'esercizio, comunque oggettivamente verificabili.

RISULTANZE DEL CONTROLLO

Non sono stati sottoposti a verifica tutti gli atti emessi nel 1° semestre 2015, il cui valore sia pari o superiore ad € 100.000,00 in quanto non sono stati fatti affidamenti per tali importi e, con ricerca casuale, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Le determine approvate e pubblicate nel primo semestre 2015 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 6 (determine n. 2-6-47- 48-55-93) e tra queste ne sono state prese in considerazione n. 3 (n. una per ogni area).

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

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA TECNICA
Tipo Atto: Determinazione nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
Tipo Atto: Determinazione Numero: n. 55 del 16/04/2015 Oggetto: Impegno di spesa e conferimento incarico per realizzazione sgambatoio per cani in Via A. Moro: - Importo: € 6.050,00	

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA CONTABILE
Tipo Atto: Determinazione nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
Tipo Atto: Determinazione Numero: n. 93 del 04/06/2015 Oggetto: Assunzione impegno di spesa per recupero procedure da archivi comunale: - Importo: € 15.108,48	

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA AMMINISTRATIVA
Tipo Atto: Determinazione nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	

Tipo Atto: Determinazione Numero: 47 del 13/04/2015

Oggetto: Approvazione convenzione con la coop. San Marco Servizi- Agire per la gestione punto informagiovani:

- Importo: € 6.865,57

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
Sartori dr.ssa Ada

