



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 2022

Erbé, 12 luglio 2022

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 collegamento telematico.

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**. 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.

VERBALE 1° SEMESTRE 2022

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 2022, il cui valore sia pari o superiore ad € 100.000,00 identificati in n. UNO (determinazione n. 62), con ricerca casuale, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Le determinate adottate nel primo semestre 2022 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 25 (9-10-21-24-25-26-30-39-40-45-48-49-54-62-68-79-83-85-89-94-97-101-105-107-108) e tra queste ne sono state prese in considerazione n. 3 (n. 45-25-83 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: 45 del 22.03.2022 <u>Oggetto:</u> Affidamento incarico servizio affiancamento contabilità economico – patrimoniale D. Lgs. 118/2011 per il triennio 2022-2023-2024 <u>Importo:</u> € 6.771,00	
Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA TECNICA
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 25 del 15.05.2022 <u>Oggetto:</u> Lavori di completamento messa in sicurezza strada comunale denominata Madonna – approvazione perizia suppletiva di variante <u>Importo:</u> € 17.691,15	
Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA AMMINISTRATIVA
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 62 del 12.04.2022 <u>Oggetto:</u> Servizio di trasporto scolastico del Comune di Erbè – impegno di spesa per gli anni 2022 (parte) – 2023 – 2024 (parte) <u>Importo:</u> € 101.131,92	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 83 del 27.05.2022 <u>Oggetto:</u> Erogazione prima trince acconto all'A.S.D. Polisportiva Erbè per rimborso spese utenze impianti sportivi anno 2022 <u>Importo:</u> € 13.000,00	

CONTRATTI

Controllo successivo di regolarità amministrativa

Tipo Atto: Contratto rep. numero: 532 del 23.05.2022

Oggetto: Concessione cimiteriale

Importo: € 2.400,00

ALTRI ATTI AMMINISTRATIVI

Controllo successivo di regolarità amministrativa

<u>Tipo Atto:</u> Ordinanze <u>Emesse:</u> n: 7 <u>Controllo successivo:</u> Ordinanza n. 5 del 28.06.2022 <u>Oggetto:</u> Nuovo provvedimento di limitazione all'uso di acqua potabile	
<u>Tipo atto:</u> Permessi di costruire <u>Emessi:</u> n: 1 <u>Controllo successivo:</u> 01/2022 del 11.03.2022	AREA TECNICA
<u>Tipo atto:</u> Autorizzazioni edilizie <u>Emessi:</u> n. 3 <u>Controllo successivo:</u> prot. n. 496 del 31.01.2022 e prot. n. 1700 del 04.04.2022	AREA TECNICA
<u>Tipo atto:</u> Avvisi di accertamento imposta IMU <u>Emessi:</u> n. 56 <u>Controllo successivo:</u> n° 9/2018 – 17/2018 – 28/2018 – 41/2018 – 48/2018 – 57/2018	SERVIZIO TRIBUTI
<u>Tipo atto:</u> Avvisi di accertamento imposta TASI <u>Emessi:</u> n. 26 <u>Controllo successivo:</u> n° 2/2018 - 10/2018 – 24/2018 -	SERVIZIO TRIBUTI
<u>Tipo atto:</u> Autorizzazioni e SCIA commercio <u>Emessi:</u> n. 11 <u>Controllo successivo:</u> n° 2/2022	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
F.to Dr.ssa Pezzuto Maria Teresa



(firma apposta digitalmente)