



# 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 2022

Erbé, 31.01.2023

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 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**. 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 2° 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 2° semestre 2022, il cui valore sia pari o superiore ad € 100.000,00 identificati in n. UNO (determinazione n. 188), con ricerca casuale, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Le determinate adottate nel secondo semestre 2022 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 32 (113-121-124-125-126-130-134-142-150-153-163-170-177-185-187-188-202-205-207-209-210-214-226-227-231-238-239-243-244-258-269-277) 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:

| <b>Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>AREA CONTABILE</b>      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 207 del 15.11.2022<br><u>Oggetto:</u> Costituzione del Fondo per le risorse decentrate da destinare al personale non dirigente per l'anno 2022<br><u>Importo:</u> <b>€ 46.729,01</b>                                                |                            |
| <u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: 188 del 04.10.2022<br><u>Oggetto:</u> Liquidazione saldo accordi programmatici anni 2017-2018-2019 a seguito rendicontazione a consuntivo – Unione Veronese Tartarotione (ente in liquidazione)<br><u>Importo:</u> <b>€ 105.965,63</b>     |                            |
| <b>Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>AREA TECNICA</b>        |
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 113 del 06.07.2022<br><u>Oggetto:</u> Impegno di spesa consumo acqua utenze comunali anno 2022<br><u>Importo:</u> <b>€ 5.500,00</b>                                                                                                 |                            |
| <b>Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>AREA AMMINISTRATIVA</b> |
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Determinazione</b> Numero: 239 del 15.12.2022<br><u>Oggetto:</u> Convenzione a sostegno dell'attività della Scuola dell'Infanzia e asilo nido "Fondazione Cav. Luigi Bertoli" – Erogazione a congruo contributo anno 2020<br><u>Importo:</u> <b>€ 5.407,45</b> |                            |

## CONTRATTI

### **Controllo successivo di regolarità amministrativa**

Tipo Atto: Contratto rep. numero: 534 del 12.11.2022  
Oggetto: Contratto d'appalto lavori messa in sicurezza patrimonio con adeguamento ed ampliamento sistema videosorveglianza  
Importo: € 54.627,98 oltre l'IVA 22%

## ALTRI ATTI AMMINISTRATIVI

### **Controllo successivo di regolarità amministrativa**

|                                                                                                                                                                                                                                  |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <u>Tipo Atto:</u> <b>Ordinanze</b><br><u>Emesse:</u> n: 8<br><u>Controllo successivo:</u> Ordinanza n. 15 del 07.12.2022<br><u>Oggetto:</u> Incendio al capannone produttivo occorso in data 3.12.2022 della ditta CIRS AMBIENTE |                    |
| <u>Tipo atto:</u> <b>Permessi di costruire</b><br><u>Emessi:</u> n.: 0<br><u>Controllo successivo:</u>                                                                                                                           | AREA TECNICA       |
| <u>Tipo atto:</u> <b>Autorizzazioni edilizie</b><br><u>Emessi:</u> n. 6<br><u>Controllo successivo:</u> prot. n. 5117 del 05.10.2022 e prot. n. 4207 del 18.08.2022                                                              | AREA TECNICA       |
| <u>Tipo atto:</u> <b>Avvisi di accertamento imposta IMU</b><br><u>Emessi:</u> n. 17<br><u>Controllo successivo:</u> n° 70/2018                                                                                                   | SERVIZIO TRIBUTI   |
| <u>Tipo atto:</u> <b>Avvisi di accertamento imposta TASI</b><br><u>Emessi:</u> n. 33<br><u>Controllo successivo:</u> n° 29/2018 - 53/2018                                                                                        | SERVIZIO TRIBUTI   |
| <u>Tipo atto:</u> <b>Autorizzazioni e SCIA commercio</b><br><u>Emessi:</u> n. 13<br><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

*(firma apposta digitalmente)*

