



COMUNE DI TREVENZUOLO

Via Roma 5

37060 - Trevenzuolo -

Telefono 0457350288 fax 0457350348

segreteria@comune.trevenzuolo.vr.it

protocollo@pec.comune.trevenzuolo.vr.it

Prot. 4712

Trevenzuolo, 18/05/2020

AI RESPONSABILI DI AREA

SEDE

AL NUCLEO DI VALUTAZIONE

SEDE

Controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile Risultanze 1° semestre 2019

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 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 1° SEMESTRE 2019

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 2019 è caratterizzato da perdurante incertezza normativa e finanziaria, per cui l'Ente ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 25 marzo 2019 e successivamente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 13/05/2019 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

E' stato sottoposto a verifica con ricerca casuale, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Nel primo semestre nessuna determina ha avuto un importo superiore a € 100.000,00.

Le determine approvate e pubblicate nel secondo semestre 2019 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 13 (determine n. 10-21-25-26-30-31-33-35-37-53-77-89-112).

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

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA TECNICA
Tipo Atto: nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: n. 89 del 10.05.2019 <u>Oggetto:</u> Aggiudicazione dei lavori di manutenzione straordinaria finalizzata alla messa in sicurezza delle strade comun ali Via Vivaldi e Via Marinella ditta Rapid Scavi srl di Povegliano Veronese. CIG. 7890107246 CUP: F97H19000490005 - Importo: € 41.838,62	
Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA CONTABILE
Tipo Atto: nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: n. 67 del 15.04.2019 <u>Oggetto:</u> Impegno di spesa per il servizio di manutenzione ed assistenza software e servizi accessori Immedia per l'anno 2019-2020 ditta Halley Veneto srl . CIG Z62280F54F - Importo: € 23.082,40	
Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA AMMINISTRATIVA
Tipo Atto: nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
<u>Tipo Atto:</u> Determinazione Numero: n. 33 del 08.03.2019 <u>Oggetto:</u> Assunzione impegno di spesa per incarico all'avvocato Attilio Gastaldello e all'avvocato Scilla Gennaro del foro di Verona per la costituzione in giudizio avanti la commissione tributaria provinciale di Verona CIG Z262748D16 - Importo: € 9.991,32	

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
Regolarità delle procedure: rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi
Affidabilità: dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati
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
Rispondenza a norme e regolamenti: l'atto rispetta le norme comunitarie, statali, regionali e i regolamenti
Rispondenza a norme interne: conformità al programma di mandato, al P.E.G., agli atti di programmazione e agli atti di indirizzo ed alle direttive interne
Qualità dell'atto: è comprensibile e adeguatamente motivato, il dispositivo è chiaro e coerente con la premessa

Osservazioni
NESSUNA.

Controllo interno successivo di regolarità amministrativa e contabile Risultanze 2° semestre 2019

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 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 2019

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 2019 è caratterizzato da perdurante incertezza normativa e finanziaria, per cui l'Ente ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 25 marzo 2019 e successivamente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 13/05/2019 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

E' stato sottoposto a verifica con ricerca casuale, gli atti di importo superiore ad € 5.000,00.

Nel secondo semestre una sola determina ha avuto un importo superiore a € 100.000,00.

Le determinine approvate e pubblicate nel secondo semestre 2019 di valore superiore ad € 5.000,00 sono risultate n. 20 (determine n. 155-157-175-176-177-180-183-189-191-205-212-214-220-232-235-228-230-234-243-246).

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

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA TECNICA
Tipo Atto: Determinazione Numero: n. 165 del 30.09.2019 <u>Oggetto:</u> Procedura negoziata ex art. 63 ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. C) del D. Lgs. N. 50/2019 per l'affidamento dei lavori di rifacimento per messa a norma dell'ecocentro comunale di Via Fornace. - Importo: € 216.743,31	
Tipo Atto: Determinazione Numero: n. 89 del 25.06.2019 <u>Oggetto:</u> Aggiudicazione dei lavori di manutenzione straordinaria finalizzata alla messa in sicurezza delle strade comun ali Via Vivaldi e Via Marinella ditta Rapid Scavi srl di Povegliano Veronese. CIG. 7890107246 CUP: F97H19000490005 - Importo: € 41.838,62	

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA CONTABILE
Tipo Atto: nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
Tipo Atto: Determinazione Numero: n. 246 del 30.12.2019 <u>Oggetto:</u> Acquisto, fornitura e installazione di nuovi pc desktop e materiale informatico vario per gli uffici comunali con pacchetto ore assistenza a consumo. Aggiudicazione ABS COMPUTERS SRL (VR). CIG Z532B5580A - Importo: € 9.796,60	

Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile	AREA AMMINISTRATIVA
Tipo Atto: nessuna determinazione supera l'importo di € 100.000,00	
Tipo Atto: Determinazione Numero: n. 220 del 05.12.2019 <u>Oggetto:</u> Determinazione a contrarre procedura di gara aperta per l'affidamento in concessione del servizio di accertamento, liquidazione e riscossione, dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni ca none fisso (periodo dal 1.1.2020 al 31.12.2024) CIG ZD42AFB24D - Importo: € 35.000,00	

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
Regolarità delle procedure: rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi
Affidabilità: dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati
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

Rispondenza a norme e regolamenti: l'atto rispetta le norme comunitarie, statali, regionali e i regolamenti
Rispondenza a norme interne: conformità al programma di mandato, al P.E.G., agli atti di programmazione e agli atti di indirizzo ed alle direttive interne
Qualità dell'atto: è comprensibile e adeguatamente motivato, il dispositivo è chiaro e coerente con la premessa

Osservazioni
NESSUNA.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Magalini dott. Renato