

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI
VERBALE N. 1 di mercoledì 16 marzo 2022

IL SEGRETARIO COMUNALE

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 30 gennaio 2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Regolamento sui controlli interni;

Visto, in particolare l'art. 10 del suddetto regolamento, che dispone quanto segue:

"Articolo 10 – Oggetto del controllo

1. Il nucleo di controllo sottopone a controllo successivo con cadenza, di norma, trimestrale le determinazioni, le ordinanze, i contratti e gli altri atti amministrativi dell'Ente tra cui, in particolare, gli ordinativi in economia, le ordinanze, le autorizzazioni e le concessioni di varia natura.
2. La selezione degli atti da sottoporre a controllo viene svolta, con tecniche di campionamento adeguatamente motivate, anche di tipo informatico. Le tecniche adottate dovranno garantire l'effettiva casualità della selezione degli atti da sottoporre a controllo.
3. L'attività svolta sotto la direzione del Segretario Generale, in ogni caso, dovrà garantire:
 - a) che in ogni esercizio vengano sottoposti a verifica atti amministrativi relativi a tutte le aree organizzative in cui è suddivisa l'operatività dell'Ente;
 - b) che siano sottoposti a verifica, laddove possibile, interi procedimenti amministrativi e non, esclusivamente, singoli atti;
 - c) la verifica della regolarità dei procedimenti amministrativi, da intendersi come rispetto dei tempi, completezza dell'istruttoria, adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo;
 - d) la verifica del rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.
4. Entro il mese di gennaio, il Segretario Generale, sentiti i responsabili di servizio, stabilisce un piano annuale dell'attività di controllo prevedendo, al suo interno, la sottoposizione a verifica di almeno il 10% delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti, oltre ad un ragionevole numero di atti amministrativi pari, almeno, al 5% del numero totale.
5. Al fine di garantire lo svolgimento imparziale dell'attività di controllo il Segretario Generale presenterà, ad inizio esercizio, ai responsabili di servizio, l'attività di controllo programmata ed i parametri di riferimento o standards che verranno, da questa, utilizzati";

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 110 17.09.2014, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Adempimenti previsti dall'art. 9 Del Regolamento Comunale dei Controlli Interni";

Vista la propria **determinazione n. 15 del 26 gennaio 2022** avente ad oggetto: "Definizione piano biennale 2020 – 2021 dei controlli successivi ai sensi dell'art. 10 del regolamento comunale controlli interni";

Vista la comunicazione trasmessa in data 9 marzo 2022 ai responsabili delle aree a mezzo mail con la quale si rendeva noto che mercoledì 16 marzo 2022, alle ore 9.00, si sarebbe proceduto al **sorteggio degli atti amministrativi relativamente agli anni 2020 e 2021**, da sottoporre al controllo successivo, ai sensi del regolamento comunale sui controlli interni;

Tutto ciò premesso

In data **mercoledì 16 marzo 2022, dalle ore 09:00 alle ore 09:30**, presso l'ufficio ragioneria, con la presenza del responsabile del servizio finanziario dott. Modè Francesco si è proceduto al sorteggio degli atti di cui all'art. 10 del regolamento sui controlli interni, come da piano di campionamento approvato con la soprarichiamata determinazione e trasmesso ai responsabili P.O., riferiti agli anni 2020 e 2021.

Preliminarmente si è fatta una estrapolazione dal gestionale Halley per aree funzionali e per tipologia in modo da garantire un controllo il più possibile omogeneo degli atti di tutti i settori. Si è, quindi, proceduto al sorteggio degli atti per ciascun gruppo e in percentuale anche superiore a quanto previsto dal regolamento dei controlli interni e dal piano biennale 2020-2021.

L'estrazione è stata gestita con generatore di numeri casuali dal sito www.blia.it, poiché l'apposita funzionalità del software gestionale è attiva solo per le determinazioni.

Atti sorteggiati:

Determinazioni di impegno di spesa e determinazione a contrattare ex art. 192, D.Lgs. 267/2000

- a. **determinazioni area tecnica-lavori pubblici e edilizia privata:** atti n. 291 ; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 16: progressivi anno 2020 5,6, 9,31,47,52,85,104; progressivi anno 2021 11,18,26,85,86,91,96,103, corrispondenti alle determinazioni n. 10/2020, 21/2020, 69/2020, 75/2020, 135/2020, 151/2020, 237/2020, 282/2020, 25/2021, 84/2021, 312/2021, 321/2021, 340/2021, 360/2021, 398/2021, 405/2021;
- b. **determinazioni area servizi alla popolazione:** atti n. 308; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 15: progressivi anno 2020 12,15,49,120,124,137,139; progressivi anno 2021 25,47,53,82,110,119,146,161, corrispondenti alle determinazioni n. 38/2020, 44/2020, 142/2020, 331/2020, 338/2020, 392/2020, 395/2020, 76/2021, 129/2021, 145/2021, 213/2021, 272/2021, 295/2021, 361/2021, 396/2021;
- c. **determinazioni area polizia locale:** atti n. 9; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivi anno 2020 1; progressivi anno 2021 3, corrispondente alle determinazioni n. 130/2020, 245/2021;
- d. **determinazioni area affari generali e finanziari:** atti n. 120; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 9: progressivi anno 2020 2,22,37,72; progressivi anno 2021 11,22,55,64,95 corrispondenti alle determinazioni n. 6/2020, 107/2020, 180/2020, 372/2020, 32/2021, 80/2021, 254/2021, 284/2021, 411/2021;

Contratti/scritture private/convenzioni/disciplinari: atti n. 19; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivi anno 2020 6; progressivi anno 2021 1, corrispondente al numero di repertorio 1842/2020, 1847/2021;

Contratti/concessioni cimiteriali: atti n. 15; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivi anno 2020 4; progressivi anno 2021 2, corrispondente al numero di repertorio 16/2020, 25/2021;

Provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati: atti n. 87; percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivo anno 2020 21; progressivi anno 2021 13, corrispondente alla determinazione n. 183/2020, 119/2021;

Procedure concorsuali e di selezione per l'assunzione del personale, laddove espletate; verranno sottoposti a controllo i bandi e gli avvisi di indizione delle relative procedure: percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti sottoposti a controllo n. 1;

Atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori: percentuale sottoposta a verifica è del 2% con arrotondamento => atti autorizzatori COSAP n. 75; atti sorteggiati 2, autorizzazioni occupazione suolo pubblico: progressivi anno 2020 7; progressivi anno 2021 1, n. 7830/2020, 13591/2021;

Ordinativi in economia: percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti n. 105; atti sorteggiati 2: progressivo anno 2020 26, progressivo anno 2021 35; ordinativi n. 1/26 anno 2020, ordinativi n. 1/35 anno 2021 ;

Ordinanze: percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti n. 95; atti estratti 2: progressivo anno 2020 34; progressivo anno 2021 38, corrispondente alle ordinanze n. 34/2020, 38/2021 della Polizia Locale;

Terminate le operazioni di cui sopra il segretario comunale da atto che procederà all'acquisizione degli atti sorteggiati per l'effettuazione del controllo successivo, nel rispetto di quanto previsto negli artt. 10 e 11 del regolamento sui controlli interni.

Dispone, inoltre, la trasmissione del presente verbale ai responsabili dei settori.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Francesco dott. Modè



Il Segretario Comunale
Francesco dott. Corsaro





COMUNE DI POVEGLIANO VERONESE
Ufficio del Segretario Comunale

Prot. 7327/2022

Ai Responsabili dei servizi
Al Revisore dei conti
Al Nucleo di valutazione
Al Sindaco
-sede-

Oggetto: VERBALE N. 2 del 1 luglio 2022 – Relazione/referto controllo successivo amministrativo anno 2020-2021, ai sensi degli artt. 9, 10 e 11 del Regolamento comunale controlli interni, approvato con deliberazione del C.C. n. 3 del 30.01.2013

Premesso che, ai sensi dell'art.10 del regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 3 del 30.01.2013, con *verbale n. 1 del 23 ottobre 2020* sono stati sottoposti gli atti da sottoporre al controllo successivo nell'ambito dei gruppi individuati nel Piano dei controlli successivi, approvato con la propria determinazione n. 15 del 26 gennaio 2022;

Dato atto che nei giorni successivi gli atti sono stati visionati attraverso accesso diretto al gestionale software in dotazione dell'ente e i fascicoli relativi ai procedimenti amministrativi sono stati acquisiti presso gli uffici.

Tutto ciò premesso, si riportano di seguito le risultanze della suddetta attività di controllo.

- a. **determinazioni area tecnica-edilizia privata:** atti n. 42; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivo 18,6, corrispondente alle determinazioni n. R.G. 405 del 28.12.2021, n. R.G. 69 del 12.3.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- b. **determinazioni area tecnica-lavori pubblici:** atti n. 249; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 14: progressivi 11,26,85,86,91,96,103,5,9,31,47,52,85,104, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 25 del 2.02.2021, n. R.G. 84 del 21.04.2021 n. R.G. 312 del 16.11.2021, n. R.G. 321 del 18.11.2021, n. R.G. 340 del 29.11.2021, n. R.G. 360 del 13.12.2021, n. R.G. 398 del 24.12.2021, n. R.G. 10 del 21.01.2020, n. R.G. 21 del 29.01.2020, n. R.G. 75 del 18.3.2020, n. R.G. 135 del 14.5.2020, n. R.G. 151 del 27.5.2020, n. R.G. 237 del 4.9.2020, n. R.G. 282 del 12.10.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- c. **determinazioni area servizi alla popolazione:** atti n. 309; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 15: progressivi 25,47,53,82,110,119,146,161,12,15,49,120,124,137,139, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 76 del 15.04.2021, n. R.G. 129 del 04.06.2021 n. R.G. 145 del 14.06.2021, n. R.G. 213 del 9.08.2021, n. R.G. 272 del 6.10.2021, n. R.G. 295 del 27.10.2021, n. R.G. 361 del 13.12.2021, n. R.G. 396 del 23.12.2021, n. R.G. 38 del 11.2.2020, n. R.G. 44 del 13.2.2020, n. R.G. 142 del 20.05.2020, n. R.G. 331 del 30.11.2020, n. R.G. 338 del 03.12.2020, n. R.G. 392 del 29.12.2020, n. R.G. 395 del 30.12.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- d. **determinazioni area polizia locale:** atti n. 9; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivo 3,1, corrispondente alle determinazioni n. R.G. 245 del 13.09.2021, n. R.G. 130 del 11.05.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

- e. **determinazioni area affari generali e finanziari:** atti n. 170; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 9: progressivi 11,22,55,64,95,2,22,37,72, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 32 del 10.02.2021 n. R.G. 80 del 16.04.2021, n. R.G. 254 del 23.09.2021, n. R.G. 284 del 19.10.2021, n. R.G. 411 del 29.12.2021, n. R.G. 6 del 15.10.2020, n. R.G. 107 del 14.04.2020, n. R.G. 180 del 10.07.2020, n. R.G. 372 del 22.12.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- f. **Contratti/scritture private:** atti n. 34; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento => atti estratti 4: progressivi 1,6,2,4, corrispondente al numero non repertoriato 1847 del 01.02.2021, 1842 del 13.07.2020, al numero di concessione cimiteriale 25 del 11.02.2021, 16 del 11.03.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- g. **provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati:** atti n. 87; percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti estratti 2: progressivo 13,21, corrispondente alla determinazione n. R.G. 119 del 25.05.2021, n. R.G. 183 del 14.07.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- h. **procedure concorsuali e di selezione per l'assunzione del personale, laddove espletate; verranno sottoposti a controllo i bandi e gli avvisi di indizione delle relative procedure:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti sottoposti a controllo n. 1, corrispondente alla determinazione n. R.G. 236 del 02.09.2020 ;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- i. **atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori:** percentuale sottoposta a verifica è del 2% con arrotondamento => atti autorizzatori COSAP n. 75; atti sorteggiati n. 2, autorizzazioni concessione temporanea osap n. 13591 del 29.12.2021, occupazione suolo pubblico: n. 7830 del 26.08.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
- j. **ordinativi in economia:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti n. 105; atti sorteggiati 2: ordinativi n. 35,26, n. particolare 1/35 del 16.09.2021, n. particolare 1/26 del 20.07.2020;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità. Si riscontra l'adozione del modello richiesto in precedenti controlli, indicante oltre l'ufficio richiedente e il responsabile di area, l'urgenza e l'indifferibilità della spesa.
- k. **ordinanze:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento => atti n. 95 atti estratti 2: progressivo 38,34, corrispondente all'ordinanza n. 38 del 01.10.2021 e n. 34 del 20.08.2020 della Polizia Locale;
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

Osservazioni finali.

Gli atti esaminati rispettano le competenze proprie degli organi che li hanno adottati. Risultano di norma rispettati i termini dei procedimenti amministrativi. I provvedimenti sono sufficientemente motivati.

Si rileva la necessità che i dipendenti pongano una maggiore attenzione ad attuare le previsioni del piano triennale della prevenzione della corruzione 2019-2021.

Si ricorda che la verifica dell'osservanza delle disposizioni contenute nel piano è, per previsione di legge, oggetto di valutazione dei responsabili dei servizi da parte del Nucleo di Valutazione, ai fini dell'erogazione della retribuzione di risultato.

Si è proceduto, con i limiti degli strumenti di controllo di cui si dispone, alle verifiche previste nel Piano Anticorruzione in merito ai rapporti tra l'amministrazione e i soggetti che con la stessa stipulano contratti o che sono interessati a procedimenti di autorizzazione, concessione o erogazione di vantaggi economici di qualunque genere e le stesse hanno dato esito negativo.

Dai controlli eseguiti si rileva che gli uffici si sono attenuti alle indicazioni più volte fornite di adottare una gestione cauta e prudentiale del PEG 2020-2021.

Il presente verbale sarà inviato ai responsabili dei servizi, al revisore dei conti e al nucleo di valutazione, come documento utile per la valutazione, ed al sindaco, che provvede a darne comunicazione al Consiglio

Comunale, nei modi previsti dall'art. 11 comma 2 del regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, il quale prevede la trasmissione del presente verbale ai Consiglieri comunali, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione.

Si invitano i responsabili dei servizi in indirizzo ad intraprendere ogni azione utile per il mantenimento dei livelli attuali nei procedimenti amministrativi svolti..

Povegliano Veronese, 1 luglio 2022

Il Segretario Comunale
Francesco dott. Corsaro


