



COMUNE DI POVEGLIANO VERONESE
Ufficio del Segretario Comunale

Prot. 0011319/2017

Ai responsabili dei servizi
Al revisore dei conti
Al nucleo di valutazione
Al sindaco
-sede-

Oggetto: VERBALE N. 2 del 18 ottobre 2017 – Relazione/referto controllo successivo amministrativo gennaio/agosto 2017, 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 11 settembre 2017*, sono stati sottoposti al controllo successivo nell'ambito dei gruppi individuati nel Piano dei controlli successivi, approvato con la propria determinazione n. 223 del 10 agosto 2016;

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. 12; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 1: progressivo 5, corrispondente alla determinazione n. R.G. 21 del 14.02.2017.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

b. determinazioni area tecnica-lavori pubblici: atti n. 42; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 3 e 36, corrispondenti alle determinazione n. R.G. 13 del 01.02.2017 e n. R.G. 129 del 28.07.2017.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

c. determinazioni area servizi alla popolazione: atti n. 42; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 34 e 39, corrispondenti alle determinazione n. R.G. 8 del 26.01.2017 e n. R.G. 154 del 01.09.2017.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

d. determinazioni area polizia locale: percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti n. 0;

e. determinazioni area affari generali e finanziari: atti n. 47; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 3: progressivi 3-31-45, corrispondenti alle determinazione n. R.G. 2 del 16.01.2017, n. R.G. 71 del 09.05.2017, n. 117 del 12.07.2017.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

f. determinazioni di impegno di spesa e determinazione a contrattare ex art. 192, D.Lgs. 267/2000: atti n. 49; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 6 e 8, corrispondenti alle determinazione n. R.G. 20 del 10.02.2017, n. R.G. 26 del 16.02.2017;

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

In generale si riscontra l'osservanza del codice dei contratti ed in particolare delle disposizioni in materia di acquisti di beni/servizi di importo inferiore alla soglia aggiornate dalla legge di stabilità 2016, legge n. 208 del 28 dicembre 2015 (Consip-Mepa).

- g. provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati:** atti n. 2; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 1: progressivo 3, corrispondente alla determinazione n. R.G. 112 del 05.07.2017.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

Si rileva il rispetto degli artt. 26 e 27 del D.Lgs. 33/2013, tuttavia si segnala la necessità di integrare la sezione "Amministrazione Trasparente" - cartella "Contributi sussidi sovvenzioni vantaggi economici" - sottocartella "Criteri e Modalità".

- h. scritture private:** percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti sorteggiati n. 2: Rep nn. 1770,1776 SP.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

- i. 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 all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 0;

- j. atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori:** percentuale sottoposta a verifica è del 2% con arrotondamento all'unità superiore=> atti autorizzatori edilizi n. 34; atti sorteggiati n. 2 permessi di costruire: n. 15, prot. 2027 del 28.02.2017; n. 23, prot. 748 del 25.01.2017;

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

- k. ordinativi in economia:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento all'unità superiore=> atti n. 11; atti sorteggiati 2: ordinativi n. 20 e n. 31;

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. Si chiede, tuttavia, di esplicitare meglio la motivazione dell'urgenza e indifferibilità della spesa, in modo da consentire la verifica del rispetto sostanziale del regolamento comunale delle spese economiche.

- l. ordinanze:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento all'unità superiore=> atti n. 13; atti estratti 1: progressivo 7, corrispondente all'ordinanza n. 18 del 28.06.2017;

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 2016-2018.

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 2017, limitando le spese a quelle obbligatorie o assolutamente necessarie per non arrecare danni all'ente.

I controlli sugli equilibri di bilancio sono stati attivati dal responsabile del servizio finanziario, più volte sollecitato, in ultimo con nota prot. 9119 del 1° settembre 2017. La riunione si è svolta il 12 settembre scorso ma alla data attuale non mi è stato ancora trasmesso il verbale contenente le risultanze dell'attività svolta.

Si invitano gli uffici tutti e in particolare l'ufficio ragioneria a porre maggiore attenzione all'osservanza dei principi contabili della nuova contabilità armonizzata.

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 dal regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

Si invitano i responsabili dei servizi in indirizzo ad intraprendere ogni azione correttiva in relazione ai rilievi sopra citati.

Povegliano Veronese, 18 ottobre 2017



Il segretario comunale
Leonora Votano

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI
VERBALE N. 1 di lunedì 11 settembre 2017

IL SEGRETARIO COMUNALE

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 30 gennaio 2013 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 "Adempimenti previsti dall'art. 9 Del Regolamento Comunale dei Controlli Interni";

Vista la propria **determinazione n. 223 del 10 agosto 2016** avente ad oggetto: "Definizione piano biennale 2016-2017 dei controlli successivi ai sensi dell'art. 10 del regolamento comunale controlli interni";

Vista la comunicazione trasmessa in data 8 settembre 2017 ai responsabili delle aree a mezzo mail con la quale si rendeva noto che lunedì 11 settembre 2017, alle ore 9.30, si sarebbe proceduto al **sorteggio degli atti amministrativi relativamente al periodo gennaio - agosto 2017**, da sottoporre al controllo successivo, ai sensi del regolamento comunale sui controlli interni;

Tutto ciò premesso

In data **11 settembre 2017, dalle ore 17,00 alle ore 18,00**, presso l'ufficio ragioneria, con la presenza del responsabile del servizio lavori pubblici, Zenari, del responsabile del servizio edilizia privata, Fratton, giunti intorno alle 17.30, 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 al periodo 1° gennaio - 31 agosto 2017.

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 2016-2017.

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.

Il sorteggio è proseguito anche il giorno successivo, **12 settembre 2017, dalle ore 9,00 alle ore 9,15**, limitatamente alle scritture private e agli ordinativi di pagamento in economia, in quanto il personale in possesso dei relativi registri non era presente il giorno precedente e i dati non sono estrapolabili dal gestionale software. Anche in questo caso l'estrazione è stata gestita con generatore di numeri casuali dal sito www.blia.it.

Atti sorteggiati:

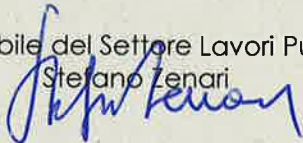
- m. determinazioni area tecnica-edilizia privata:** atti n. 12; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 1: progressivo 5, corrispondente alla determinazione n. R.G. 21 del 14.02.2017;
- n. determinazioni area tecnica-lavori pubblici:** atti n. 42; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 3 e 36, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 13 del 01.02.2017 e n. R.G. 129 del 28.07.2017 ;
- o. determinazioni area servizi alla popolazione:** atti n. 42; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 34 e 39, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 8 del 26.01.2017 e n. R.G. 154 del 01.09.2017;
- p. determinazioni area polizia locale:** percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti n. 0;
- q. determinazioni area affari generali e finanziari:** atti n. 47; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 3: progressivi 3-31-45, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 2 del 16.01.2017, n. R.G. 71 del 09.05.2017, n. 117 del 12.07.2017;
- r. determinazioni di impegno di spesa e determinazione a contrattare ex art. 192, D.Lgs. 267/2000:** atti n. 49; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 6 e 8, corrispondenti alle determinazioni n. R.G. 20 del 10.02.2017, n. R.G. 25 del 16.02.2017;
- s. provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati:** atti n. 2; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 1: progressivo 3, corrispondente alla determinazione n. R.G. 112 del 05.07.2017;
- f. scritture private:** atti n. 46; percentuale sottoposta a verifica 5% con arrotondamento all'unità superiore => atti estratti 2: progressivi 1770 e 1776, corrispondente ai numeri di repertorio;
- u. 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 all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 0;
- v. atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori:** percentuale sottoposta a verifica è del 2% con arrotondamento all'unità superiore=> atti autorizza tori edilizi n. 34; atti sorteggiati n. 2 permessi di costruire: prot. 2027 del 28.02.2017; prot. 748 del 25.01.2017;
- w. ordinativi in economia:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento all'unità superiore=> atti n. 11; atti sorteggiati 2: ordinativi n. 20 e n. 31;
- x. ordinanze:** percentuale sottoposta a verifica 2% con arrotondamento all'unità superiore=> atti n. 13; atti estratti 1: progressivo 7, corrispondente all'ordinanza n. 18 del 28.06.2017;

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.

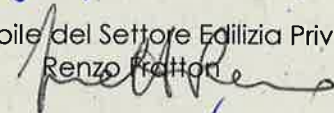
Il Responsabile del Settore Lavori Pubblici

Stefano Zenari



Il Responsabile del Settore Edilizia Privata

Renzo Frattori



Il Segretario Comunale

Eleonora Votano

