

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI
ART. 11 – CONTROLLO SUCCESSIVO
VERBALE N. 4/2013

Prot. 2401 del 12 maggio 2014.

Referto controllo amministrativo successivo II Sem. 2013, ai sensi dell'art. 11 del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del C.C. n. 5 del 27.03.2013

Premesso che, ai sensi dell'art. 11 del regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 27 marzo 2013, con verbale n. 3 del 14 aprile 2013 sono stati sorteggiati gli atti da sottoporre al controllo successivo nell'ambito dei gruppi individuati nel Piano annuale dei controlli successivi e nel Programma di campionamento, approvati con la propria determinazione n. 163 del 7 maggio 2013;

Il sottoscritto segretario comunale ha disposto l'acquisizione degli atti sorteggiati e ha proceduto al controllo degli stessi con l'esito di seguito riportato.

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

1. det. N. 146 del 8 luglio 2013 – Impegno di spesa e liquidazione quota parte per compartecipazione all'Unione Comuni Destra Adige.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
2. det. N. 152 del 11 luglio 2013 – Impegno di spesa e liquidazione a favore di acque veronesi s.c.a.r.l. per nuova fornitura di acqua in Via Puccini a servizio di una fontana.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
3. det. N. 169 del 2 agosto 2013 – Impegno di spesa per acquisto fogli stato civile, tramite MEPA – Ditta Grafiche Gaspari srl.
Esito del controllo: non si riscontrano gravi elementi di irregolarità. Sono state rispettate le disposizioni in materia di acquisti di beni/servizi contenute nella Legge 135/2012, di conversione con modificazioni del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, entrata in vigore il 14 agosto 2012 (Consip-Mepa). Tuttavia, non è stato dato atto dell'assenza di convenzioni Consip attive per quello specifico settore, che è condizione necessaria per accedere agli acquisti in Mepa. Si raccomanda per il futuro di acquisire agli atti la stampa della videata dell'elenco delle convenzioni Consip vigenti, riportante la data e l'ora, per consentire, a distanza di tempo, di verificare l'assenza di convenzioni attive al momento in cui si è proceduto all'acquisto in MEPA.
Si raccomanda, inoltre, di allegare alla determinazione il modulo di dichiarazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 contenuto nella circolare interna a firma del segretario comunale, in data 5 marzo 2013, trasmessa via mail a tutti i responsabili di area.
4. det. N. 172 del 5 agosto 2013 – Impegno di spesa per la liquidazione per l'utilizzo di personale esterno di dipendenti ci altro comune mese di luglio sig.ra Di Lauro Elisabetta e sig. Elifani Andrea
Esito del controllo: non si riscontrano gravi elementi di irregolarità.
5. det. N. 183 del 8 agosto 2013 – Impegno di spesa e liquidazione a favore di Enel Distribuzione spa per anticipo sui contributi per attività di sopralluogo.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
6. det. N. 184 del 10 agosto 2013 – Impegno di spesa per fornitura libri di testo per la scuola primaria per l'A.S. 2013-2014 – Ditta Vesentini Susanna.
Esito del controllo: non si riscontrano gravi elementi di irregolarità.



Si raccomanda per il futuro di acquisire agli atti la stampa della videata dell'elenco delle convenzioni Consip vigenti e dei Metaprodotto presenti in MEPA, riportante la data e l'ora, per consentire, a distanza di tempo, di verificare l'assenza di convenzioni attive e del metaprodotto in MEPA, condizioni necessarie per accedere al mercato libero.

7. det. N. 188 del 4 settembre 2013 – Lavori di manutenzione straordinaria alla pavimentazione delle vie: Salvo D'Acquisto, Conche, Casalino, Selva. Aggiudicazione definitiva e aggiornamento quadro economico.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
8. det. N. 195 del 11 settembre 2013 – Introito sanzioni amministrative a seguito di verifiche effettuate dalla Guardia di Finanza – Compagnia di Legnago e impegni di spesa quota parte.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
9. det. N. 211 del 7 ottobre 2013 – Impegno di spesa e liquidazione contributo all'U.S. Acli di Isola Rizza per manifestazione "Pesca con me".
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
10. det. 212 del 07 ottobre 2013 - rimborsi imposta comunale sugli immobili (i.c.i.) relativa agli anni 2008-2009-2010-2011.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
11. det. N. 234 del 5 novembre 2013 – Lavori di sistemazione delle facciate e tinteggiatura di villa Poletтини e fabbricati annessi. Aggiudicazione definitiva ed aggiornamento quadro economico.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
12. det. N. 236 del 5 novembre 2013 – Impegno di spesa e liquidazione rimborso per fornitura libri di testo alunni scuola primaria. L.R. 16/2012 al Comune di Bovolone.
Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.
13. det. N. 261 del 29 novembre 2013 – Manutenzione completa di n. 3 corpi fiamma c/o scuola primaria "Caterino Rizzi" – Affidamento alla ditta Climatech srl con sede a Legnago – Via dell'Industria 1/G.
Esito del controllo: non si riscontrano gravi elementi di irregolarità.
Si raccomanda per il futuro di acquisire agli atti la stampa della videata dell'elenco delle convenzioni Consip vigenti, riportante la data e l'ora, per consentire, a distanza di tempo, di verificare l'assenza di convenzioni attive, condizione necessaria per accedere al MEPA.
Si raccomanda, inoltre, di allegare alla determinazione il modulo di dichiarazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 contenuta nella circolare interna a firma del segretario comunale, in data 5 marzo 2013, trasmessa via mail a tutti i responsabili di area.
14. det. N. 302 del 18 dicembre 2013 – Affidamento alla ditta Guzzo Roberto per interventi di manutenzione annuale a caldaie site in edifici comunali.
Esito del controllo: non si riscontrano gravi elementi di irregolarità.
Si raccomanda per il futuro di acquisire agli atti la stampa della videata dell'elenco delle convenzioni Consip vigenti, riportante la data e l'ora, per consentire, a distanza di tempo, di verificare l'assenza di convenzioni attive, condizione necessaria per accedere al MEPA.
Si raccomanda, inoltre, di allegare alla determinazione il modulo di dichiarazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 contenuta nella circolare interna a firma del segretario comunale, in data 5 marzo 2013, trasmessa via mail a tutti i responsabili di area.
15. det. N. 308 del 20 dicembre 2013 – Impegno di spesa per acquisto lavagna interattiva e carrello elettrico tramite il MEPA.



Esito del controllo: non si riscontrano gravi elementi di irregolarità. Si raccomanda per il futuro di acquisire agli atti la stampa della videata dell'elenco delle convenzioni Consip vigenti, riportante la data e l'ora, per consentire, a distanza di tempo, di verificare l'assenza di convenzioni attive, condizione necessaria per accedere al MEPA.

Si raccomanda, inoltre, di allegare alla determinazione il modulo di dichiarazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 contenuta nella circolare interna a firma del segretario comunale, in data 5 marzo 2013, trasmessa via mail a tutti i responsabili di area.

b. contratti (scritture private) di importo superiore a 10.000 euro:

1. scrittura privata per appalto dei lavori di costruzione di un marciapiede perimetrale la scuola media Giovanni XXIII Rep. 208 S.P. del 06.11.2013

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

c. provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati:

1. det. n. 287 del 13-12-2013 - Impegno di spesa per contributo straordinario all'istituto comprensivo di Oppecno per acquisto attrezzature informatiche per la scuola primaria e secondaria.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

2. det. n. 175 del 06-08-2013 - Introito, impegno di spesa e liquidazione contributo regionale alle famiglie con parti trigemellari e/o con un numero di figli pari o superiore a 4.

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

d. 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: atti sottoposti a controllo n. 0;

e. atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori: percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 2:

1. certificato di agibilità prot. 3877 del 10.07.2013

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

2. certificato di agibilità prot. 7464 del 23.12.2013

Esito del controllo: non si riscontrano elementi di irregolarità.

Il presente referto sarà inviato ai responsabili dei servizi, al revisore dei conti e all'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, ed al Sindaco, che provvede a darne comunicazione al Consiglio Comunale.

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

Per ricevuta

IL SEGRETARIO COMUNALE

Eleonora Votano

Veronica Mondino

Eleonora Berto

Ivo Tambara

Il sindaco, Elisa De Berti

REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI
ART. 11 - CONTROLLO SUCCESSIVO
VERBALE N. 3/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 27 marzo 2013 con la quale è stato approvato il Regolamento sui controlli interni;

Visto, in particolare l'art. 11 del suddetto regolamento, che dispone quanto segue:

Articolo 11 - Controllo successivo

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa si connota per i seguenti caratteri generali: controllo di tipo interno, successivo, in funzione collaborativa, riservato, a campione.
2. Il controllo viene svolto dal segretario comunale, il quale, sentiti i responsabili dei servizi, adotterà un piano di campionamento e di descrizione delle regole e dei parametri sulla base dei quali saranno esaminati e controllati gli atti, prevedendo, al suo interno, la sottoposizione a verifica di almeno il 10% delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti di importo superiore a 10.000 euro, oltre ad un ragionevole numero di atti amministrativi pari, almeno, al 5% del numero totale. Tale atto sarà reso noto ai responsabili dei servizi/aree e ai dipendenti all'inizio di ogni esercizio finanziario.
3. Per l'esercizio delle funzioni di controllo il Segretario Comunale si avvale del Ragioniere capo del Comune e di uno o più dipendenti di profilo professionale idoneo per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche, nel rispetto dei principi di indipendenza ed imparzialità.
4. Il segretario comunale, assistito dal suddetto personale, secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare. L'esame può essere esteso, su iniziativa del segretario comunale, anche agli atti dell'intero procedimento o di più procedimenti della stessa tipologia. Pertanto gli uffici dovranno consegnare al segretario comunale tutta la documentazione che sarà loro richiesta.
5. Il segretario comunale svolge il controllo successivo con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Visto il piano annuale dei controlli successivi e programma di campionamento, nel quale si disponeva che per l'anno 2013 le attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva sono focalizzate su una serie di atti espressamente individuati, per i quali il rischio di una violazione normativa o di una irregolarità amministrativa presenta maggiore pericolosità;

In data 14 aprile 2014, previa comunicazione ai responsabili delle aree, presso l'ufficio del segretario comunale, con la presenza del responsabile dell'area amministrativa, Ivo Tambara, del responsabile dell'area tecnica, Veronica Mondino e del responsabile dell'area finanziaria, Eleonora Berto, si procede al sorteggio degli atti di cui all'art. 11 del regolamento sui controlli interni, come da piano di campionamento trasmesso ai responsabili P.O., riferiti al secondo semestre 2013.



Si procede al sorteggio per ogni gruppo di atti, così come indicati nel piano di campionamento:

a. determinazioni di impegno di spesa e determinazione a contrattare ex art. 192, D.Lgs. 267/2000: percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore => atti sottoposti a controllo n. 15:

1. det. N. 146 del 8 luglio 2013 – Impegno di spesa e liquidazione quota parte per compartecipazione all'Unione Comuni Destra Adige.
2. det. N. 152 del 11 luglio 2013 – Impegno di spesa e liquidazione a favore di acque veronesi s.c.a.r.l. per nuova fornitura di acqua in Via Puccini a servizio di una fontana.
3. det. N. 169 del 2 agosto 2013 – Impegno di spesa per acquisto fogli stato civile, tramite MEPA – Ditta GraficheGaspari srl.
4. det. N. 172 del 5 agosto 2013 – Impegno di spesa per la liquidazione per l'utilizzo di personale esterno di dipendenti di altro comune mese di luglio sig.ra Di Lauro Elisabetta e sig.Elifani Andrea
5. det. N. 183 del 8 agosto 2013 – Impegno di spesa e liquidazione a favore di Enel Distribuzione spa per anticipo sui contributi per attività di sopralluogo.
6. det. N. 184 del 10 agosto 2013 – Impegno di spesa per fornitura libri di testo per la scuola primaria per l'A.S. 2013-2014 – Ditta Vesentini Susanna.
7. det. N. 188 del 4 settembre 2013 – Lavori di manutenzione straordinaria alla pavimentazione delle vie: Salvo D'Acquisto, Conche, Casalino, Selva. Aggiudicazione definitiva e aggiornamento quadro economico.
8. det. N. 195 del 11 settembre 2013 – Introito sanzioni amministrative a seguito di verifiche effettuate dalla Guardia di Finanza – Compagnia di Legnago e impegni di spesa quota parte.
9. det. N. 211 del 7 ottobre 2013 – Impegno di spesa e liquidazione contributo all'U.S. Acli di Isola Rizza per manifestazione "Pesca con me".
10. det. 212 del 07 ottobre 2013 - rimborsi imposta comunale sugli immobili (i.c.i.) relativa agli anni 2008-2009-2010-2011.
11. det. N. 234 del 5 novembre 2013 – Lavori di sistemazione delle facciate e tinteggiatura di villa Poletti e fabbricati annessi. Aggiudicazione definitiva ed aggiornamento quadro economico.
12. det. N. 236 del 5 novembre 2013 – Impegno di spesa e liquidazione rimborso per fornitura libri di testo alunni scuola primaria. L.R. 16/2012 al Comune di Bovolone.
13. det. N. 261 del 29 novembre 2013 – Manutenzione completa di n. 3 corpi fiamma c/o scuola primaria "Caterino Rizzi" – Affidamento alla ditta Climatech srl con sede a Legnago – Via dell'Industria 1/G.
14. det. N. 302 del 18 dicembre 2013 – Affidamento alla ditta Guzzo Roberto per interventi di manutenzione annuale a caldaie site in edifici comunali.
15. det. N. 308 del 20 dicembre 2013 – Impegno di spesa per acquisto lavagna interattiva e carrello elettrico tramite il MEPA.

b. contratti di importo superiore a 10.000 euro: essendo ridondante il controllo su quelli stipulati nella forma pubblica amministrativa e con scrittura privata autenticata, che già avvengono davanti al Segretario, il controllo riguarderà le scritture private, le convenzioni, i disciplinari degli incarichi professionali: percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore => atti sottoposti a controllo n. 3:

1. scrittura privata per appalto dei lavori di costruzione di un marciapiede perimetrale la scuola media Giovanni XXIII Rep. 208 S.P. del 06.11.2013

c. provvedimenti di concessione di contributi ad enti pubblici e privati: percentuale sottoposta a verifica 10%=> atti sottoposti a controllo n. 0 :

1. det. n. 287 del 13-12-2013 – Impegno di spesa per contributo straordinario all'istituto comprensivo di Oppeano per acquisto attrezzature informatiche per la scuola primaria e secondaria.



2. det. n. 175 del 06-08-2013 - Introito, impegno di spesa e liquidazione contributo regionale alle famiglie con parti trigemellari e/o con un numero di figli pari o superiore a 4.
- d. **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 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 0;
- e. **atti autorizzatori, provvedimenti di controllo e provvedimenti sanzionatori:** percentuale sottoposta a verifica 10% con arrotondamento all'unità superiore=> atti sottoposti a controllo n. 2:
1. certificato di agibilità prot. 3877 del 10.07.2013
 2. certificato di agibilità prot. 7464 del 23.12.2013

Terminate le operazioni di cui sopra il segretario comunale dispone l'acquisizione degli atti sorteggiati per l'effettuazione del controllo successivo, nel rispetto di quanto previsto negli artt. 11 – 12 – 13 del regolamento sui controlli interni.

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

Isola Rizza 14 aprile 2014



Il segretario comunale
Eleonora 

Per ricevuta



