

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

RELAZIONE SUL CONTROLLO INTERNO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA (EX ART. 147-BIS D.LGS. N. 267/2000).

I QUADRIMESTRE ANNO 2022

PREMESSA

Il sistema dei controlli interni degli enti locali è stato riscritto dall'art.3, comma 1, del decreto legge n.174 del 10.10.2012, come modificato dalla legge di conversione n.213 del 7.12.2012, che ha sostituito l'art.147 "Tipologia dei controlli interni" del Testo unico degli enti locali ed introdotto una serie di nuove disposizioni che prevedono il rafforzamento dei controlli in materia di enti locali, disponendo che "nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'art.1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n.286 e successive modificazioni".

Il sistema di controllo deve:

- a) garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa (controllo di regolarità amministrativa e contabile);
- b) verificare l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto tra costi e risultati (controllo di gestione);
- c) valutare le prestazioni del personale titolare di Posizione Organizzativa;
- d) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa (controllo degli equilibri finanziari).

Al fine di dare attuazione alle disposizioni legislative sopra citate, è stato predisposto il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 21/01/2013, esecutiva, ed in particolare l'art. 6, che, nel disciplinare il controllo successivo di regolarità amministrativa, prevede in particolare che le tecniche di campionamento sono definite annualmente con atto organizzativo del Segretario, sulla base di direttive generali impartite dalla Giunta Comunale, secondo principi generali di revisione aziendale e tenendo conto di quanto previsto nel piano anticorruzione di cui alla Legge n. 190/2012;

Considerati i principi di utilità, contestualità, indipendenza, imparzialità, trasparenza, integrazione, cui, in base all'art. 4 del predetto regolamento, deve necessariamente essere improntata l'attività di controllo;

Richiamata inoltre la Legge n. 190/2012 - "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" che, nel prevedere la definizione di un piano anticorruzione da parte di tutte le P.A., individua all'art. 1, comma 9, le esigenze cui il Piano deve rispondere;

Considerato che, tra i procedimenti amministrativi rispetto ai quali è necessario assicurare la massima trasparenza, quale livello essenziale delle prestazioni concernenti i diritti sociali e civili ai sensi dell'art. 117, comma 2, lett. m) della Costituzione italiana, l'art. 1, comma 16 della citata Legge n. 190/2012 prevede:

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

- le autorizzazioni o concessioni;
- la scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta;
- la concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
- concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del citato decreto legislativo n.150 del 2009.

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 103 del 31/05/2022, esecutiva, con la quale sono state fornite le direttive generali per i controlli interni da effettuarsi nell'anno 2022, prevedendo, in particolare che:

- a) il controllo deve avvenire con frequenza quadrimestrale prevedendo la concentrazione delle più alte percentuali di verifica su alcune tipologie di atti "più significativi" dal punto di vista dell'impatto economico e su alcune di quelle maggiormente rilevanti in materia di prevenzione della corruzione adottando nella scelta la tecnica del "campionamento casuale stratificato" consistente in un processo attraverso il quale l'intera popolazione degli atti viene suddivisa in sottopopolazioni ciascuna delle quali rappresenta un gruppo di unità di campionamento con caratteristiche analoghe;
- b) il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, di cui all'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000, dovrà interessare gli atti già definitivi riguardanti:
 - le determinazioni ed atti presupposti concernenti le procedure di scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi e gli atti di natura contrattuale;
 - le procedure di acquisizione del personale e le progressioni economiche orizzontali;
 - le determinazioni di concessione di contributi nonché di attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone fisiche, enti pubblici e privati;
 - le autorizzazioni, concessioni o atti analoghi di cui all'art. 107, terzo comma, lettera f) del T.U. 267/2000, ivi comprese le revoche, i procedimenti avviati a seguito di presentazione della segnalazione certificata di inizio attività (S.C.I.A.), i provvedimenti di iscrizione ad albi o elenchi e di rilascio di licenze per lo svolgimento di attività e riconoscimento di qualifica, quelli di controllo e di irrogazione delle sanzioni;

Richiamata inoltre la determinazione n. 336 del 08/06/2022, con la quale il Segretario Generale dott.ssa Rosanna Barbalinardo ha individuato il nuovo campione di atti da sottoporre a controllo successivo come segue:

- a) il 15% delle determinazioni di concessione di contributi nonché di attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone fisiche, enti pubblici e privati;
- b) il 50% delle procedure di acquisizione del personale e il 100% delle progressioni economiche orizzontali;
- c) il 15% delle procedure di affidamento diretto, già concluse, per l'individuazione del contraente affidatario di lavori, forniture e servizi - ivi

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

compresi i servizi di ingegneria e di architettura – di importo inferiore alla soglia comunitaria;

- d) il 15% delle procedure, già concluse, per l'individuazione del contraente affidatario di lavori, forniture e servizi mediante procedura negoziata (lvi compresi i contratti di subappalto e le varianti in corso di esecuzione d'opera);
- e) il 100% degli appalti di opere pubbliche, fornitura di beni e servizi, di importo superiore alla soglia comunitaria;
- f) il 10% delle segnalazioni certificate di inizio attività (S.C.I.A.) edilizie ex D.P.R. 380/2001 ed ex Legge 241/1990;
- g) il 15% dei procedimenti inerenti l'attività sanzionatoria ex art. 36 e 37 D.P.R. 380/2001 riguardante l'attività edilizia;
- h) 5 verbali di accertamento delle sanzioni amministrative per violazione al codice della strada;
- i) 2 concessioni cimiteriali;
- j) 5 verbali di accertamento di natura tributaria.

Nella stessa determinazione sono state indicate le modalità di effettuazione del controllo come segue:

- a) si procederà mediante estrazione con cadenza quadrimestrale da svolgersi presso l'ufficio segretaria con la partecipazione di almeno due dipendenti; Gli atti da controllare partono dal primo estratto di ciascun elenco o, in subordine, fornito dal dirigente interessato, con il passo di campionamento definito sulla base del numero totale degli atti presenti in ciascuna sotto-popolazione e della percentuale indicata al punto 2 del dispositivo;
- b) ciascun responsabile è tenuto a trasmettere all'ufficio del segretario le copie degli atti estratti, corredati dagli allegati, ove presenti, e dai principali atti istruttori;
- c) l'attività di estrazione e controllo di norma viene conclusa entro il mese successivo alla chiusura del quadrimestre, per la tempestiva adozione di idonei correttivi delle eventuali irregolarità riscontrate e per il primo quadrimestre del 2022 entro fine giugno c.a.. Al termine di ogni attività di controllo viene redatta una scheda in conformità allo schema allegato, da restituire al Responsabile del servizio che ha emanato l'atto.
- d) nel corso delle attività di controllo potranno essere richieste in ogni momento integrazioni documentali o essere effettuate delle audizioni dei responsabili dei servizi o dei procedimenti per chiarimenti o delucidazioni in merito. Non può essere opposto il segreto d'ufficio, né la riservatezza.

Rilevato che in data 6 luglio 2022, il Vice Segretario dott.ssa Maria Teresa Guerra, con l'assistenza dei dipendenti istruttore amministrativo dott.ssa Giulia Bonfante e istruttore informatico Nicola Novarini hanno proceduto all'estrazione delle determinazioni e che in data 19 luglio 2022 il Segretario Generale dott.ssa Rosanna Barbalinardo, con l'assistenza dei dipendenti istruttore amministrativo Chiara Tomelleri e istruttore informatico Nicola Novarini hanno proceduto all'estrazione delle altre tipologie di atti da sottoporre a controllo, di cui si riportano gli esiti:

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

PERIODO DI RIFERIMENTO 01/01/2022 – 30/04/2022		
TIPOLOGIA	Numero atti estratti	Atti estratti
a) 15% delle determinazioni di concessione di contributi nonché di attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone fisiche, enti pubblici e privati	n. 6 su 37 totali	<ul style="list-style-type: none">• N.41 del 14/02/2022 erogazione di contributi economici assistenziali a persone e nuclei familiari in stato di necessita', secondo i criteri del minimo vitale• N.91 del 04/03/2022 emergenza covid-19. XIII liquidazione fondi di cui al decreto legge 23 novembre 2020 n.154 (c.d. decreto ristori-ter) relativo all'acquisto di buoni spesa, generi alimentari o prodotti di prima necessita'• N.154 del 01/04/2022 impegno di spesa per integrazione economica di rette residenziali a favore di ospite non autosufficiente collocato presso la fondazione "Marcello Zanetti" di Oppeano - anno 2022• N.201 del 19/04/2022 impegno di spesa per integrazione di rette residenziali a favore di un ospite non autosufficiente collocato presso la casa di riposo Cesare Bertoli di Nogarole Rocca - anno 2022• N.223 del 28/04/2022 impegno di spesa per integrazione economica di rette residenziali a favore di ospite non autosufficiente collocato presso la fondazione L. Ferrari di Isola Rizza - 1 semestre 2022• N.228 del 28/04/2022 affidamento incarico del servizio tecnico di architettura ed ingegneria relativo alla d.l., contabilita', c.r.e. dei lavori di "manutenzioni stradali 2021". cup: F56G19001190004. determina a contrattare ed affidamento
b) 50% delle procedure di acquisizione del personale	n. 1 su 2 totali	<ul style="list-style-type: none">• N.122 del 28/03/2022 procedura di mobilita' volontaria ex art. 30 d.lgs 165/2001 per la copertura di n. 1 posto di istruttore direttivo tecnico cat. d a tempo pieno e

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

		indeterminato. approvazione degli atti della procedura, del verbale e dello schema di contratto
b) 100% delle progressioni economiche orizzontali	n. 0 su 0 totali	
c) 15% delle procedure, di affidamento diretto, già concluse, per l'individuazione del contraente affidatario di forniture e servizi - ivi compresi i servizi di ingegneria e di architettura – di importo inferiore alla soglia comunitaria	n. 8 su 42 totali	<ul style="list-style-type: none">• N.31 del 11/02/2022 servizio di gestione, raccolta, smaltimento e recupero dei rifiuti solidi urbani. mensilità gennaio-febbraio 2022. impegni di spesa• N.45 del 14/02/2022 acquisizione del carburante per i mezzi della polizia locale mediante adesione all'accordo quadro consip "carburante rete fuel card 1". Assunzione impegno di spesa e liquidazione fattura mese di gennaio 2022• N.59 del 23/02/2022 servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del parco macchine della polizia locale media pianura veronese vr5c - impegno di spesa e liquidazione fattura• N.79 del 28/02/2022 avvio della procedura di indagine di mercato per il servizio di contenimento della zanzara nel triennio 2022-2024 e approvazione della documentazione• N.121 del 28/03/2022 lavori di manutenzioni stradali 2021 - cup: f56g19001190004. avvio della procedura di gara e approvazione della relativa documentazione di gara• N.124 del 28/03/2022 acquisto libri per la biblioteca civica: determina a contrattare, affidamento alla ditta leggere srl ed impegno di spesa• N.152 del 01/04/2022 acquisto di spazi sul mensile la rana per informazione alla cittadinanza delle attività dell'amministrazione comunale• N.210 del 21/04/2022 lavori di adeguamento sismico scuola per l'infanzia "l'aquilone". cup: F53H19000650004. avvio della procedura di

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

		gara e approvazione della relativa documentazione
d) 15% delle procedure, già concluse, per l'individuazione del contraente affidatario di lavori, forniture e servizi mediante procedura negoziata (Ivi compresi i contratti di subappalto e le varianti in corso di esecuzione d'opera)	n. 6 su 42 totali	<ul style="list-style-type: none">• N.27 del 07/02/2022 ristrutturazione ex edificio scolastico "maschili" di via roma". 3° stralcio. cup: F55H20000100004 . autorizzazione al subappalto• N.21 del 01/02/2022 adesione all'accordo quadro fuel card 2 per la fornitura di carburante per autotrazione per i mezzi comunali. impegno di spesa anno 2022• N.68 del 24/02/2022 fornitura di acqua per gli edifici comunali. impegno di spesa anno 2022• N.133 del 29/03/2022 fornitura di gas naturale per gli edifici comunali. integrazione e liquidazione della spesa• N.162 del 01/04/2022 fornitura e sostituzione delle apparecchiature danneggiate degli impianti di rilevazione antincendio di alcuni edifici comunali. determina a contrarre ed affidamento. impegno di spesa• N.196 del 19/04/2022 fornitura di dispositivi di protezione individuale per il personale operaio comunale. determina a contrarre ed affidamento. impegno di spesa
e) 100% appalti di opere pubbliche, fornitura di beni e servizi, di importo superiore alla soglia comunitaria	n. 0 su 0 totali	
f) 10% segnalazioni certificate di inizio attività (S.C.I.A.) edilizie ex DPR 380/2001 ed ex Legge 241/1990	n. 6 su 61 totali	<ul style="list-style-type: none">• Pratica n.3 del 11/01/2022• Pratica n.10 del 24/01/2022• Pratica n.13 del 29/01/2022• Pratica n.14 del 31/01/2022• Pratica n.40 del 31/03/2022• Pratica n.47 del 11/04/2022

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

g) 15% procedimenti inerenti l'attività sanzionatoria ex art. 36 e 37 DPR 380/2001 riguardante l'attività edilizia	n. 2 su 9 totali	<ul style="list-style-type: none">• Permesso di costruire 4480 in Sanatoria• Permesso di costruire 4474 in Sanatoria
h) n. 5 verbali accertamento sanzioni amministrative per violazione codice della strada	n. 5 su 1324 totali	<ul style="list-style-type: none">• Verbale di accertamento AV85 del 02/02/2022• Verbale di contestazione 40248TB-tab6-/2022 del 01/03/2022• Verbale di violazione al codice della strada L167/2022 del 03/04/2022• Verbale di violazione al codice della strada AV68/2022 del 26/01/2022• Verbale di violazione al codice della strada S56875/2022 del 25/02/2022
i) n. 2 concessioni cimiteriali	n. 2 su 32 totali	<ul style="list-style-type: none">• Concessione n.7• Concessione n.15
j) n. 5 verbali di accertamento di natura tributaria	n. 0 su 0 totali	

CONCLUSIONI

Il controllo è stato effettuato secondo gli indicatori della scheda in uso presso il Comune di Bovolone che di seguito si riportano:

- a) legittimità dell'atto ovvero il rispetto della normativa nazionale, regionale, dei Regolamenti interni e dello Statuto dell'Ente;
- b) correttezza formale dell'atto, intesa come rispetto delle competenze proprie degli organi che adottano i provvedimenti;
- c) adeguatezza della motivazione;
- d) osservanza dei termini di conclusione del procedimento;
- e) osservanza delle disposizioni in materia di trasparenza ai sensi del D.Lgs. 33/2013, in particolare l'osservanza dei termini di pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale;
- f) conformità alle disposizioni in tema di protezione dei dati personali (GDPR 679/2016) nel testo dei provvedimenti e nelle procedure adottate;

Dall'esame sugli atti e provvedimenti estratti complessivamente l'azione amministrativa può ritenersi positiva.

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona

Si raccomanda ai Responsabili di Settore e ai rispettivi collaboratori:

- di attenzionare, nei provvedimenti amministrativi e nello specifico nelle determine, che la fase dell'impegno sia ben distinta dalla fase dell'obbligazione e che nell'impegno di spesa sia ben evidenziata l'obbligazione da cui deriva, come previsto dagli articoli 182, 183, 184 e 185 del T.U.E.L.;
- di dare puntuale applicazione all'art. 183 comma 6 del T.U.E.L. con particolare riferimento agli impegni di spesa derivanti da contratti/convenzioni pluriennali;
- di indicare in tutti i provvedimenti (delibere, determine, autorizzazioni, permessi di costruire, concessioni e quant'altro) l'esistenza o meno del conflitto di interesse e il rispetto del codice di comportamento, con una frase del seguente tenore "non sussistono cause di incompatibilità e/o conflitti di interesse nel caso di specie";
- di prestare attenzione alla motivazione in modo che sia concisa, puntuale ed esaustiva;
- di rispettare la normativa comunitaria (GDPR 679/2016) in materia di protezione dei dati personali nei provvedimenti adottati, eliminando tutti i riferimenti a dati personali non strettamente necessari (rispetto del principio di proporzionalità, pertinenza, stretta necessità e non eccedenza), sia nell'elaborazione dell'oggetto che del contenuto dell'atto senza, appunto, far venir meno il rispetto della normativa sulla trasparenza. In caso di incertezza sull'applicazione della normativa si consiglia di consultare il DPO incaricato dall'Ente;
- porre particolare attenzione alla corretta qualificazione dei titoli abilitativi di cui al D.P.R. 380/2001 e ss.mm.ii..

La presente viene inviata, all'Ufficio Segreteria, che avrà cura di pubblicarla sul sito web istituzionale, all'interno della sezione Amministrazione Trasparente - Controlli e rilievi sull'amministrazione - controlli interni, di inoltrarla a tutti i Responsabili di settore, congiuntamente ai report di controllo relativi ai provvedimenti estratti per gli approfondimenti e gli adempimenti necessari, oltre che al Collegio dei Revisori dei conti, al Nucleo di Valutazione e al Presidente del Consiglio Comunale.

Bovolone, 03/08/2022

IL SEGRETARIO GENERALE

dott.ssa Rosanna Barbalinardo
(documento firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005)