



Comune di Sona

Provincia di Verona

Regione Veneto



Prot. n. 26466

AI SINDACO

AI CONSIGLIO COMUNALE

Ai RESPONSABILI DI SETTORE

SEDE

AI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AI NUCLEO DI VALUTAZIONE

Stefania ZERBATO

LORO INDIRIZZI

Oggetto: Controlli interni. Regolarità amministrativa. 1° semestre 2017.

Il sistema dei controlli interni, così come disciplinato dall'art. 148 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL, come novellato dall'art. 3, co. 1, sub e) del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 - convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 - e da ultimo dall'art. 33 del decreto legge 24 giugno 2014, n. 91, convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 116), si inserisce nel disegno del Legislatore finalizzato a garantire effettiva funzionalità al sistema di programmazione, gestione e controllo.

Il Comune di Sona a sua volta ha disciplinato la materia con apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale in data 12.03.2013 con deliberazione n. 2.

Il sistema prevede varie tipologie di controllo:

strategico, di regolarità amministrativa e contabile, di gestione, sugli equilibri finanziari, sulle società partecipate.

In particolare al Segretario Generale compete la direzione del controllo di regolarità amministrativa in fase successiva, come previsto dagli art.li 8, 9, 10 del predetto regolamento.

Sulla base delle disposizioni regolamentari e delle linee guida della Corte dei Conti approvate con deliberazione 11 febbraio 2013, n. 4/SEZAUT/2013/INPR, si è proceduto al controllo riferito al primo semestre del 2017.

Occorre poi evidenziare in generale il principio che gli obiettivi del controllo di regolarità amministrativa possano essere maggiormente raggiunti qualora a monte si proceda anche ad un attento e vigile controllo in via preventiva degli atti e dei provvedimenti amministrativi.

In tal senso, nel periodo di riferimento e pur tenuto conto delle limitate condizioni di servizio, è stata posta particolare attenzione alle modalità di controllo preventivo, in particolare per le deliberazioni degli Organi collegiali.

Per quanto concerne gli ulteriori atti amministrativi, in conformità al vigente regolamento, si è proceduto al controllo a campione attraverso un sistema informatizzato per quanto riguarda le determinazioni, le ordinanze e gli atti di liquidazione, mentre per i contratti si è optato per un sorteggio a campione da parte del personale dell'Ufficio Segreteria senza la presenza del sottoscritto Segretario Generale.

Gli atti soggetti al controllo successivo sono evidenziati dell'allegato prospetto, parte integrante del presente relazione (all. A).

Il controllo come sopra svolto ha consentito di verificare anche per il primo semestre dell'anno in corso la soddisfacente predisposizione degli atti, sia dal punto di vista formale che sostanziale.

COMUNE di SONA - Piazza Roma n. 1 - 37060 Sona (VR) - P.I. e C.F. 00500760236

<http://www.comune.sona.vr.it>

Tel. 045 6091211

e-mail: g.peruzzi@comune.sona.vr.it - sona.vr@cert.ip-veneto.net



Comune di Sona

Provincia di Verona

Regione Veneto



Alcuni ottimi provvedimenti sono stati riscontrati nei Settori Urbanistica, Personale, Demografici, Servizi al cittadino.

Sono stati richiesti chiarimenti ed approfondimenti per atti relativi ai Settori Urbanistica, Servizi al cittadino, Servizi Demografici. I chiarimenti sono pervenuti e risultano soddisfatte le specifiche richieste. Non ci sono da segnalare specifiche irregolarità o carenze essenziali.

Rimangono da approfondire con tutti i responsabili le competenze in merito ad ordinanze di circolazione e viabilità, in occasione di manifestazioni, lavori pubblici o altro.

Il controllo di regolarità amministrativa successiva si conferma utile ed opportuno quale idoneo strumento non solo di verifica della conformità degli atti alle norme, legislative e regolamentari vigenti, ma anche e soprattutto come elemento di riflessione e di confronto per un miglioramento costante delle azioni, dei comportamenti, e delle funzionalità dei servizi nell'ottica di rendere il nostro lavoro preciso, chiaro, trasparente ed efficace.

Il campione di atti verificato, tenuto conto anche della relazione relativa al 1° semestre 2017, conferma nel suo insieme una più che soddisfacente qualità negli elementi essenziali degli atti, con provvedimenti anche di ottima redazione come sopra segnalati.

Sona, 8/8/2017



**Il SEGRETARIO GENERALE
Dott. Giovanni PERUZZI**

ATTI PERIODO 01/01/2017 - 30/06/2017
ESTRAZIONE RANDOM CONTROLLO EX ART. 10 REGOLAMENTO SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

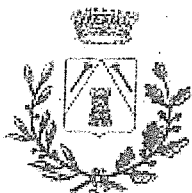
SETTORE	DETERMINE			ORDINANZE			Contratti - Scritture private			Atti di liquidazione		
	Totale 1° sem.	5% da controll.	R.G. n. Estratte	Totale 1° sem.	5% da controll.	R.G. n. Estratte	Totale 1° sem.	5% da controll.	Rep. N. Estratti	Totale 1° sem.	5% da controll.	R.G. n. Estratti
Amministrativo	84	4,2	187				0	0		54	2,70	604
			440									278
			43									65
			347									
Contabilità Generale	22	1,1	2				0	0		53	2,65	564
												589
												340
Entrate	31	1,55	124	1	0,05		1	0,05		31	1,55	303
			468									237
LL.PP. Urbanistica	123	6,15	73	18	0,9	48	5	0,25		155	7,75	247
			394									252
			111									470
			164									286
			115									616
			491									487
												466
												541
Edilizia Privata	28	1,4	150	2	0,1		0	0		38	1,90	581
												647
Polizia locale	23	1,15	15	25	1,25	20	1	0,05		46	2,30	610
												455
Cultura-Demogr.	60	3	248				19	0,95	587 S.P.	133	6,65	402
			319									419
			281									545
												81
												31
												332
												72
Servizi al cittadino	77	3,85	340	1	0,05		2	0,1		130	6,50	2
			297									595
			1									516
			8									529
												549
												46
												389
Farmaceutico	45	2,25	391				1	0,05		54	2,70	24
			285									13
												66
	493	24,65		47	2,35		29	1,45		694	34,70	

det	493
5%	24,65

ord.	47
5%	2,35

contr.	29
5%	1,45

atti liq	694
5%	34,70



Comune di Sona

Provincia di Verona

Regione Veneto



Prot. n. 10885

10943

AI SINDACO

AI CONSIGLIO COMUNALE

Ai RESPONSABILI DI SETTORE

SEDE

AI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AI NUCLEO DI VALUTAZIONE

Stefania ZERBATO

LORO INDIRIZZI

Oggetto: Controlli interni. Regolarità amministrativa. 2° semestre 2017.

Il sistema dei controlli interni, così come disciplinato dall'art. 148 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL, come novellato dall'art. 3, co. 1, sub e) del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 - convertito con modificazioni dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 - e da ultimo dall'art. 33 del decreto legge 24 giugno 2014, n. 91, convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 116), si inserisce nel disegno del legislatore finalizzato a garantire effettiva funzionalità al sistema di programmazione, gestione e controllo.

Il Comune di Sona a sua volta ha disciplinato la materia con apposito regolamento adottato dal Consiglio comunale in data 12.03.2013 con deliberazione n. 2.

Il sistema prevede varie tipologie di controllo:

strategico, di regolarità amministrativa e contabile, di gestione, sugli equilibri finanziari, sulle società partecipate.

In particolare al Segretario Generale compete la direzione del controllo di regolarità amministrativa in fase successiva, come previsto dagli art.li 8, 9, 10 del predetto regolamento.

Sulla base delle disposizioni regolamentari e delle linee guida della Corte dei Conti approvate con deliberazione 11 febbraio 2013, n. 4/SEZAUT/2013/INPR, si è proceduto al controllo riferito al primo semestre del 2017 con relazione in data 8/8/2017 prot.26466.

Si procede quindi al controllo degli atti riferiti al 2° semestre 2017.

Occorre riconfermare in generale il principio che gli obiettivi del controllo di regolarità amministrativa possano essere maggiormente raggiunti qualora a monte si proceda anche ad un attento e vigile controllo in via preventiva degli atti e dei provvedimenti amministrativi.

In tal senso, nel periodo di riferimento e pur tenuto conto delle limitate condizioni di servizio, è stata posta particolare attenzione alle modalità di controllo preventivo, in particolare per le deliberazioni degli Organi collegiali.

Per quanto concerne gli ulteriori atti amministrativi, in conformità al vigente regolamento, si è proceduto al controllo a campione attraverso un sistema informatizzato per quanto riguarda le determinazioni, le ordinanze e gli atti di liquidazione, mentre per i contratti si è optato per un sorteggio a campione da parte del personale dell'Ufficio Segreteria senza la presenza del sottoscritto Segretario Generale.

Gli atti soggetti al controllo successivo sono evidenziati dell'allegato prospetto, parte integrante del presente relazione (all. A).

Il controllo come sopra svolto ha consentito di verificare anche per il secondo semestre dell'anno 2017 la soddisfacente predisposizione degli atti, sia dal punto di vista formale che sostanziale.

Alcuni ottimi provvedimenti sono stati riscontrati nel Settore Lavori Pubblici.



Comune di Sona

Provincia di Verona

Regione Veneto



Sono stati richiesti chiarimenti ed approfondimenti per atti relativi ai Settori Lavori Pubblici, Servizi al cittadino, Servizio Cultura, Servizio Farmacia, Servizio edilizia Privata. Per tutti sono stati forniti i chiarimenti richiesti e suggerite le procedure opportune.

Non ci sono da segnalare specifiche irregolarità o carenze essenziali.

Rimane da definire con tutti i responsabili le competenze in merito ad ordinanze di circolazione e viabilità, in occasione di manifestazioni, lavori pubblici o altro.

Il controllo di regolarità amministrativa successiva si conferma utile ed opportuno quale idoneo strumento non solo di verifica della conformità degli atti alle norme, legislative e regolamentari vigenti, ma anche e soprattutto come elemento di riflessione e di confronto per un miglioramento costante delle azioni, dei comportamenti, e delle funzionalità dei servizi nell'ottica di rendere il nostro lavoro preciso, chiaro, trasparente ed efficace.

Il campione di atti verificato, tenuto conto anche della relazione relativa al 1° semestre 2017, conferma nel suo insieme una più che soddisfacente qualità negli elementi essenziali degli atti, con provvedimenti anche di ottima redazione come sopra segnalati.

Sona, 26/3/2018



II SEGRETARIO GENERALE
Dot. Giovanni PERUZZI

ATTI PERIODO 01/07/2017 - 31/12/2017
ESTRAZIONE RANDOM CONTROLLO EX ART. 10 REGOLAMENTO SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

SETTORE	DETERMINE			ORDINANZE			Contratti - Scritture private			Atti di liquidazione		
	Totale 2° sem.	5% da controll.	R.G. n. Estratte	Totale 2° sem.	5% da controll.	R.G. n. Estratte	Totale 2° sem.:	5% da controll.	Rep. N. Estratti	Totale 2° sem.	5% da controll.	R.G. n. Estratti
Amministrativo	66	3,3	852	0	0		2	0,1		54	2,70	1280
			772									1150
			1106									1196
Contabilità Generale	24	1,2	1096	0	0		0	0		43	2,15	1210
												855
Entrate	45	2,25	915	4	0,2		1	0,05		40	2,00	1303
			756									1156
LL.PP. - Urb.	187	9,35	957	16	0,8	65	6	0,3	3593	169	8,45	1177
			872									810
			1002									1159
			960									894
			1104									727
			529									791
			1128									895
			882									1245
			775									
Edilizia Privata	39	1,95	512	5	0,25		0	0		33	1,65	892
			535									1342
Polizia locale	32	1,6	27	16	0,8	102	1	0,05		50	2,50	1202
			40									1110
												932
Cultura-Demogr.	139	6,95	791				45	2,25	630	87	4,35	1057
			843						635			1065
			1058									1215
			524									807
			826									
			511									
			984									
Servizi al cittadino	100	5	1111	1	0,05		4	0,2		152	7,60	1129
			946									1191
			1154									968
			706									1155
			726									1122
												1288
												847
												1255
Farmaceutico	42	2,1	666				1	0,05		74	3,70	954
			621									721
												860
												975
	674	33,7		42	2,1		60	3		702	35,10	

det	674
5%	33,7

ord.	42
5%	2,1

contr.	60
5%	3,00

atti liq	702
5%	35,10