



COMUNE DI RECOARO TERME
Provincia di Venezia

REGOLAMENTO CONTROLLI INTERNI D.L. N. 174/2012
Relazione ex art. 6 (Controlli in fase successiva all'adozione dell'atto).

L'anno 2023 il giorno 1 del mese di AGOSTO alle ore 11.00, nella residenza Municipale, sotto la direzione del Vicesegretario Comunale Dr. Federico M. Fiorin (in sostituzione del Segretario comunale, risultando la sede vacante dal 10/09/2020) e la cooperazione del Responsabile dei Servizi Finanziari e Amministrativi Comunali Dott.ssa Anna Busellato, si procede al sorteggio, tramite sistema informatico blia.it (documentazione agli atti) dei provvedimenti da sottoporre ai controlli specificati in oggetto, nella percentuale del 10% ai sensi del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio Comunale, n. 1 del 09/01/2013 e formati nel periodo dal 01.01.2022 al 30.06.2022.

Si evidenzia che:

1. i controlli interni non hanno carattere ispettivo, ma sono finalizzati ad un miglioramento organizzativo teso ad anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
2. per una migliore e imparziale attività di controllo, nelle verifiche del singolo atto, il Responsabile del Settore che lo ha proposto o adottato dovrà astenersi, salvo che l'unità di controllo ritenga di dover chiedere chiarimenti sull'atto stesso;
3. l'attività di controllo viene effettuata con riguardo a:
 - parere di regolarità tecnica favorevole (si/no, rilievi e conclusioni)
 - parere di regolarità contabile favorevole e visto di copertura finanziario (si/no, rilievi e conclusioni)
 - elementi essenziali dell'atto (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazioni)
 - legittimità, rispetto vincoli, limiti, procedure previste dalla legge o dai regolamenti
 - conformità agli atti di programmazione
 - presenza dei necessari pareri o nulla osta o autorizzazioni
 - avvenuta comunicazione alle strutture interne interessate al procedimento
 - avvenuta comunicazione agli organi esterni
 - pubblicità
4. tenuto conto del metodo di campionamento adottato, i controlli riguarderanno le tipologie di atti di seguito riportati

L'estrazione casuale degli atti, effettuata in data 01/08/2023 sul sito www.blia.it, dà il seguente esito:

• **Deliberazioni Consiliari: (4)**

- Delibera C.C. n. 3 del 21/03/2023
- Delibera C.C. n. 7 del 21/03/2023
- Delibera C.C. n. 10 del 21/03/2023
- Delibera C.C. n. 11 del 21/03/2023

• **Deliberazioni Giuntali: (10)**

- Delibera G.C. n. 3 del 11/01/2023
- Delibera G.C. n. 14 del 27/02/2023
- Delibera G.C. n. 23 del 08/03/2023
- Delibera G.C. n. 31 del 30/03/2023
- Delibera G.C. n. 33 del 05/04/2023
- Delibera G.C. n. 42 del 17/05/2023

- Delibera G.C. n. 53 del 21/06/2023
- Delibera G.C. n. 63 del 04/07/2023
- Delibera G.C. n. 65 del 11/07/2023
- Delibera G.C. n. 68 del 26/07/2023
- **Determinazioni del Responsabile del Servizio (31)**

- Determina n. 5 del 17/01/2023
- Determina n. 8 del 17/01/2023
- Determina n. 16 del 18/01/2023
- Determina n. 18 del 19/01/2023
- Determina n. 28 del 01/02/2023
- Determina n. 54 del 13/02/2023
- Determina n. 66 del 21/02/2023
- Determina n. 68 del 22/02/2023
- Determina n. 80 del 27/02/2023
- Determina n. 86 del 06/03/2023
- Determina n. 91 del 13/03/2023
- Determina n. 107 del 23/03/2023
- Determina n. 108 del 23/03/2023
- Determina n. 113 del 27/03/2023
- Determina n. 122 del 29/03/2023
- Determina n. 124 del 29/03/2023
- Determina n. 129 del 29/03/2023
- Determina n. 136 del 05/04/2023
- Determina n. 152 del 26/04/2023
- Determina n. 158 del 27/04/2023
- Determina n. 166 del 03/05/2023
- Determina n. 167 del 03/05/2023
- Determina n. 200 del 18/05/2023
- Determina n. 216 del 29/05/2023
- Determina n. 231 del 14/06/2023
- Determina n. 265 del 03/07/2023
- Determina n. 266 del 03/07/2023
- Determina n. 275 del 06/07/2023
- Determina n. 278 del 06/07/2023
- Determina n. 297 del 18/07/2023
- Determina n. 304 del 26/07/2023

Si procede pertanto alla verifica della regolarità delle procedure adottate, al rispetto delle normative in essere, al rispetto degli atti di programmazione e indirizzo, nonché attendibilità dei dati:

Atto	Regolarità delle procedure	Rispetto delle normative	Rispetto degli atti di programmazione e indirizzo	Attendibilità dei dati
Delibera C.C. n. 3 del 21/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 7 del 21/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 10 del 21/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 11 del 21/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Delibera G.C. n. 3 del 11/01/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 14 del 27/02/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 23 del 08/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 31 del 30/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 33 del 05/04/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 42 del 17/05/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 53 del 21/06/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 63 del 04/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 65 del 11/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 68 del 26/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 5 del 17/01/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento art. 6bis L 241/90)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 8 del 17/01/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 16 del 18/01/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 18 del 19/01/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 28 del 01/02/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento al decreto sindacale di nomina)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 54 del 13/02/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 66 del 21/02/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 68 del 22/02/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento al decreto sindacale di nomina)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 80 del 27/02/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento art. 6bis L 241/90)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 86 del 06/03/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento art. 6bis L 241/90)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Determina n. 91 del 13/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 107 del 23/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 108 del 23/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 113 del 27/03/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento art. 6bis L 241/90)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 122 del 29/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 124 del 29/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 129 del 29/03/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 136 del 05/04/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (manca riferimento art. 6bis L 241/90)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n.152 del 26/04/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 158 del 27/04/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 166 del 03/05/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 167 del 03/05/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 200 del 18/05/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 216 del 29/05/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 231 del 14/06/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 265 del 03/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 266 del 03/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 275 del 06/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 278 del 06/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 297 del 18/07/2023	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 304 del 26/07/2023	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI (viene richiamata una norma non attinente – dlgs 38/2023)	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Non si rilevano nei provvedimenti esaminati irregolarità gravi, ma alcune imprecisioni.

Si evidenzia la necessità di operare nel sistema dei flussi documentali e sulle procedure del sistema per rendere il procedimento automatico.
Si richiede di prestare sempre la massima attenzione al rispetto della normativa sulla privacy.
Si suggerisce di prestare maggiore attenzione alla motivazione degli atti.

CONTROLLO DI GESTIONE

Nei piccoli enti locali è sempre più forte la necessità di erogare servizi di qualità migliore alla collettività, e viste le difficili condizioni economiche, contenere la spesa.
Il controllo di gestione è un processo attraverso il quale assicurarsi che le risorse siano acquisite ed impiegate in modo efficace ed efficiente, al fine di raggiungere gli obiettivi programmati, applicando i sistemi gestionali e di controllo delle aziende private.
Questo comune sta indirizzando la propria attività amministrativa per perseguire al massimo efficienza, efficacia ed economicità di gestione per tutti i servizi erogati al cittadino.

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Alla data odierna, come comunicato dal responsabile del servizio finanziario e confermato dal revisore dei conti, permangono gli equilibri finanziari dell'Ente.
In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa dell'Ente risulti essere finalizzata al raggiungimento di criteri operativi di maggior efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.
Il presente verbale, sottoscritto in originale, viene inviato ai Responsabili di Servizio, al Revisore dei Conti, all'Organo di Valutazione, al Sindaco e messo a disposizione del Consiglio comunale, e pubblicato in Amministrazione Trasparente, sez. Controlli e rilievi sull'amministrazione.

Il Vicesegretario
Dott. Federico M. Fiorin

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Anna Busellato