



COMUNE DI RECOARO TERME
Provincia di Vicenza

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

L'anno 2025 il giorno 28 del mese di LUGLIO alle ore 10.00, 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 con l'ausilio della dott.ssa Anna Busellato, Responsabile del Settore Servizi Finanziari, 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 01.01.2025 al 30.06.2025 (I semestre 2025).

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 28/07/2025 sul sito www.blia.it, dà il seguente esito:

● **Deliberazioni Consiliari: (3) da 1 a 28**

- Delibera C.C. n. 5 del 19/02/2025
- Delibera C.C. n. 9 del 03/04/2025
- Delibera C.C. n. 28 del 27/05/2025

● **Deliberazioni Giuntali: (7) da 1 a 68**

- Delibera G.C. n. 12 del 23/01/2025
- Delibera G.C. n. 25 del 19/02/2025

- Delibera G.C. n. 38 del 20/03/2025
- Delibera G.C. n. 51 del 07/05/2025
- Delibera G.C. n. 54 del 07/05/2025
- Delibera G.C. n. 56 del 15/05/2025
- Delibera G.C. n. 62 del 17/06/2025

● **Determinazioni del Responsabile del Servizio (27) da 1 a 268**

- Determina n. 7 del 13/01/2025
- Determina n. 11 del 15/01/2025
- Determina n. 21 del 24/01/2025
- Determina n. 43 del 05/02/2025
- Determina n. 48 del 10/02/2025
- Determina n. 49 del 11/02/2025
- Determina n. 55 del 13/02/2025
- Determina n. 68 del 24/02/2025
- Determina n. 74 del 24/02/2025
- Determina n. 76 del 24/02/2025
- Determina n. 112 del 17/03/2025
- Determina n. 118 del 18/03/2025
- Determina n. 126 del 20/03/2025
- Determina n. 127 del 20/03/2025
- Determina n. 138 del 01/04/2025
- Determina n. 147 del 07/04/2025
- Determina n. 154 del 10/04/2025
- Determina n. 168 del 24/04/2025
- Determina n. 173 del 05/05/2025
- Determina n. 190 del 13/05/2025
- Determina n. 218 del 27/05/2025
- Determina n. 220 del 28/05/2025
- Determina n. 221 del 28/05/2025
- Determina n. 225 del 03/06/2025
- Determina n. 239 del 09/06/2025
- Determina n. 258 del 23/06/2025
- Determina n. 266 del 26/06/2025

● **Ordinanze (8) da 1 a 78**

- Ordinanza n. 2 del 03/01/2025
- Ordinanza n. 10 del 11/02/2025 (non visibile per motivi di privacy)
- Ordinanza n. 15 del 28/02/2025
- Ordinanza n. 26 del 14/03/2025
- Ordinanza n. 54 del 23/04/2025
- Ordinanza n. 59 del 12/05/2025
- Ordinanza n. 70 del 19/06/2025
- Ordinanza n. 74 del 24/06/2025

● **Decreti sindacali (1) da 1 a 5**

- Decreto n. 3 del 28/05/2025

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. 5 del 19/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 9 del 03/04/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 28 del 27/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 12 del 23/01/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 25 del 19/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 38 del 20/03/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 51 del 07/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 54 del 07/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 56 del 15/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 62 del 17/06/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 7 del 13/01/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 11 del 15/01/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 21 del 24/01/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 43 del 05/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 48 del 10/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 49 del 11/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 55 del 13/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 68 del 24/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 74 del 24/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 76 del 24/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 112 del 17/03/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 118 del 18/03/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Determina n. 126 del 20/03/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 127 del 20/03/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 138 del 01/04/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 147 del 07/04/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 154 del 10/04/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 168 del 24/04/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n.173 del 05/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 190 del 13/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 218 del 27/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 220 del 28/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 221 del 28/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 225 del 03/06/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 239 del 09/06/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 258 del 23/06/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 266 del 26/06/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 2 del 03/01/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 10 del 11/02/2025	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico
Ordinanza n. 15 del 28/02/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 26 del 14/03/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 54 del 23/04/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 59 del 12/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 70 del 19/06/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 74	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

del 24/06/2025				
Decreto n. 3 del 28/05/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	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

La Responsabile del Settore Servizi Finanziari
Dott.ssa Anna Busellato