



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 2026 il giorno 30 del mese di GENNAIO alle ore 11.30, 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 01.07.2025 al 31.12.2025 (II 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 30/01/2026 sul sito www.blia.it , dà il seguente esito:

● **Deliberazioni Consiliari: (3) da 29 a 61**

- Delibera C.C. n. 34 del 16/07/2025
- Delibera C.C. n. 53 del 22/12/2025
- Delibera C.C. n. 59 del 22/12/2025

● **Deliberazioni Giuntali: (6) da 69 a 127**

- Delibera G.C. n. 73 del 16/07/2025
- Delibera G.C. n. 77 del 01/08/2025

- Delibera G.C. n. 91 del 29/09/2025
- Delibera G.C. n. 97 del 29/10/2025
- Delibera G.C. n. 98 del 29/10/2025
- Delibera G.C. n. 127 del 22/12/2025

● **Determinazioni del Responsabile del Servizio (36) da 275 a 636**

- Determina n. 291 del 18/07/2025
- Determina n. 309 del 30/07/2025
- Determina n. 313 del 30/07/2025
- Determina n. 326 del 01/08/2025
- Determina n. 368 del 15/09/2025
- Determina n. 393 del 30/09/2025
- Determina n. 411 del 07/10/2025
- Determina n. 413 del 08/10/2025
- Determina n. 423 del 10/10/2025
- Determina n. 427 del 13/10/2025
- Determina n. 457 del 24/10/2025
- Determina n. 459 del 24/10/2025
- Determina n. 465 del 28/10/2025
- Determina n. 469 del 28/10/2025
- Determina n. 480 del 31/10/2025
- Determina n. 493 del 07/11/2025
- Determina n. 498 del 13/11/2025
- Determina n. 500 del 13/11/2025
- Determina n. 504 del 17/11/2025
- Determina n. 520 del 21/11/2025
- Determina n. 524 del 26/11/2025
- Determina n. 538 del 02/12/2025
- Determina n. 539 del 02/12/2025
- Determina n. 541 del 02/12/2025
- Determina n. 564 del 15/12/2025
- Determina n. 583 del 18/12/2025
- Determina n. 586 del 19/12/2025
- Determina n. 589 del 19/12/2025
- Determina n. 601 del 22/12/2025
- Determina n. 604 del 22/12/2025
- Determina n. 607 del 22/12/2025
- Determina n. 611 del 23/12/2025
- Determina n. 617 del 29/12/2025
- Determina n. 618 del 29/12/2025
- Determina n. 625 del 29/12/2025
- Determina n. 627 del 29/12/2025

● **Ordinanze (9) da 79 a 171**

- Ordinanza n. 81 del 02/07/2025
- Ordinanza n. 90 del 31/07/2025
- Ordinanza n. 99 del 28/08/2025
- Ordinanza n. 103 del 10/09/2025
- Ordinanza n. 113 del 29/09/2025
- Ordinanza n. 123 del 08/10/2025
- Ordinanza n. 137 del 29/10/2025
- Ordinanza n. 141 del 31/10/2025

- Ordinanza n. 150 del 19/11/2025
- **Decreti sindacali (1) da 6 a 8**
- Decreto n. 6 del 29/07/2025

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. 34 del 16/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 53 del 22/12/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 59 del 22/12/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 73 del 16/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 77 del 01/08/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 91 del 29/09/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 97 del 29/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 98 del 29/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 127 del 22/12/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 291 del 18/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 309 del 30/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 313 del 30/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 326 del 01/08/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 368 del 15/09/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 393 del 30/09/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 411 del 07/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 413 del 08/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 423 del 10/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Determina n. 618 del 29/12/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 625 del 29/12/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 627 del 29/12/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 81 del 02/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 90 del 31/07/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 99 del 28/08/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 103 del 10/09/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 113 del 29/09/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 123 del 08/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 137 del 29/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 141 del 31/10/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 150 del 19/11/2025	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Decreto n. 6 del 29/07/2025	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