



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento

Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)

www.comunedro.it



Preg.mi
Consiglieri comunali

Trasmissione via e-mail

Oggetto: regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni. Invio relazione controllo successivo sugli atti anno 2022.

Con deliberazione del consiglio comunale n. 56 di data 28 dicembre 2016 è stato approvato il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

L'art. 6 commi 1 e 2 del regolamento sopracitato prevede che:

1. *I controlli successivi di regolarità amministrativa sono eseguiti dal Segretario comunale nei seguenti casi:*
 - a) *su segnalazione motivata del Sindaco, del Revisore dei conti, del Referente anticorruzione, del Responsabile della trasparenza o dell'Organismo di valutazione qualora costituito;*
 - b) *su iniziativa dello stesso Segretario in presenza di fatti o circostanze tali da ritenere opportuna l'effettuazione del controllo;*
 - c) *a campione, con la periodicità, le tipologie e percentuali di atti da controllare definite sulla base di un programma annuale predisposto dal Segretario comunale e approvato dalla Giunta comunale; tale programma articola la campionatura dei controlli nelle tre tipologie: determinazioni di impegno/prenotazione della spesa, contratti, altre tipologie di atti amministrativi non comportanti spese.*
2. *I controlli successivi di regolarità amministrativa sono diretti a verificare:*
 - a) *la correttezza e la regolarità dell'atto e del relativo procedimento;*
 - b) *la conformità dell'atto agli atti di programmazione e agli atti di indirizzo;*
 - c) *la rispondenza degli impegni/prenotazioni, dei contratti e degli altri atti amministrativi alle "best practices" ispirate ai principi di revisione aziendale.*

Per quanto riguarda i controlli a campione, con deliberazione della Giunta comunale n. 68 di data 1 giugno 2023 è stato approvato, su proposta del Segretario generale, il programma annuale che definisce la periodicità, le tipologie e le percentuali di atti su cui effettuare il controllo successivo a campione, ai sensi dell'art. 6 comma 1 lett. c) del regolamento sui controlli interni vigente.

La delibera citata stabilisce quanto segue:

- *il controllo sugli atti andrà effettuato entro il mese di aprile successivo all'anno al quale i controlli si riferiscono, salvo motivata proroga; in fase di prima applicazione il controllo andrà effettuato entro il mese di settembre 2023;*
- *il controllo andrà effettuato sui seguenti atti e con le seguenti percentuali:*
 - *1 % delle determinazioni dei singoli Responsabili di Servizio comportanti impegno di spesa, con minimo una determinazione per Responsabile e con arrotondamento all'unità superiore;*
 - *1 % dei contratti pubblici e privati risultanti a repertorio, con minimo un contratto ed arrotondamento all'unità superiore;*
 - *1% delle deliberazioni della giunta comunale non comportanti impegni di spesa, con minimo una deliberazione e con arrotondamento all'unità superiore.*

La relazione sarà inviata ai consiglieri comunali.



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento
Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)
www.comunedro.it



Con la presente si provvede all'invio annuale della relazione che riguarda gli atti relativi all'anno 2022, in ossequio a quanto stabilito dall'art. 6 comma 6 del regolamento comunale sui controlli interni.

Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, l'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Cinzia Mattevi



CL\\dro2009\\Documenti\\SEGRETERIA\\AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE E ANTICORRUZIONE\\CONTROLLI INTERNI\\DRO\\relazione\\relazione ai consiglieri comunali\\trasmissione relazione ai consiglieri revisione atti 2022.docx

Servizio Segreteria e Affari Generali – Segreteria generale – segreteria@comunedro.it. -

Tel. 0464/545530-31-35 - Fax 0464/545569 – e.mail contratti@comune.dro.tn.it

p.i. 00301080222 - c.f. 84000130223

C_D371 - C_D371 - 1 - 2024-01-11 - 0000449



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento

Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)

www.comunedro.it



RELAZIONE IN MERITO AL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI COMUNALI DELL'ANNO 2022

Premesso che con deliberazione del consiglio comunale n. 56 di data 28 dicembre 2016 è stato approvato il Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni.

Ricordato che l'art. 6 commi 1 e 2 del regolamento sopracitato prevede che:

1. *I controlli successivi di regolarità amministrativa sono eseguiti dal Segretario comunale nei seguenti casi:*
 - a) *su segnalazione motivata del Sindaco, del Revisore dei conti, del Referente anticorruzione, del Responsabile della trasparenza o dell'Organismo di valutazione qualora costituito;*
 - b) *su iniziativa dello stesso Segretario in presenza di fatti o circostanze tali da ritenere opportuna l'effettuazione del controllo;*
 - c) *a campione, con la periodicità, le tipologie e percentuali di atti da controllare definite sulla base di un programma annuale predisposto dal Segretario comunale e approvato dalla Giunta comunale; tale programma articola la campionatura dei controlli nelle tre tipologie: determinazioni di impegno/prenotazione della spesa, contratti, altre tipologie di atti amministrativi non comportanti spese.*
2. *I controlli successivi di regolarità amministrativa sono diretti a verificare:*
 - a) *la correttezza e la regolarità dell'atto e del relativo procedimento;*
 - b) *la conformità dell'atto agli atti di programmazione e agli atti di indirizzo;*
 - c) *la rispondenza degli impegni/prenotazioni, dei contratti e degli altri atti amministrativi alle "best practices" ispirate ai principi di revisione aziendale.*

Visto che con deliberazione della Giunta comunale n. 68 dd. 1/6/2023 è stato approvato, su proposta del Segretario generale, il programma annuale che definisce la periodicità, le tipologie e le percentuali di atti su cui effettuare il controllo successivo a campione, ai sensi dell'art. 6 comma 1 lett. c) del regolamento sui controlli interni vigente.

Ricordato che la delibera citata precisa che:

- a) *il controllo sugli atti andrà effettuato entro il mese di aprile successivo all'anno al quale i controlli si riferiscono, salvo motivata proroga; in fase di prima applicazione il controllo andrà effettuato entro il mese di settembre 2023;*
- b) *il controllo andrà effettuato sui seguenti atti e con le seguenti percentuali:*
 - o *1 % delle determinazioni dei singoli Responsabili di Servizio comportanti impegno di spesa, con minimo una determinazione per Responsabile e con arrotondamento all'unità superiore;*
 - o *1 % dei contratti pubblici e privati risultanti a repertorio, con minimo un contratto ed arrotondamento all'unità superiore;*
 - o *1% delle deliberazioni della giunta comunale non comportanti impegni di spesa, con minimo una deliberazione e con arrotondamento all'unità superiore.*

Constatato che in data 21 settembre 2023 alle ore 10.30 presso il Comune di Dro, il Segretario Comunale dott.ssa Cinzia Mattevi alla presenza delle dipendenti Leoni Cinzia e Avancini Flavia in qualità di testimoni, ha provveduto al sorteggio degli atti da controllare secondo quanto stabilito dalla Giunta comunale con deliberazione n. 68 dd. 1/6/2023, procedendo di seguito ad effettuare i controlli previsti che si sono conclusi a metà novembre circa causa le numerose assenze di personale che hanno causato ritardi nel presente adempimento.

Si è provveduto con il sorteggio degli atti di Giunta.



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento
Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)
www.comunedro.it



Nel corso del 2022 la Giunta Comunale ha assunto n. 226 atti e si procede pertanto con l'estrazione di n. 3 deliberazioni da sottoporre ai controlli.

Per velocizzare le operazioni, si decide di estrarre le deliberazioni tra tutti gli atti emessi, scartando quei documenti estratti che comportino impegno di spesa.

Primo estratto:

141	01/09/2023	INDIZIONE DI UN CONCORSO PUBBLICO PER ESAMI PER UN POSTO DI COLLABORATORE BIBLIOTECARIO CAT. C LIV. EVOLUTO PRESSO IL SERVIZIO SEGRETERIA E AFFARI GENERALI.
-----	------------	--

Si dà atto che il provvedimento non comporta impegno di spesa.

Secondo estratto:

154	22/09/2023	NOMINA DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE AMBIENTALE E DEL RAPPRESENTANTE DELLA DIREZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE DEL COMUNE DI DRO FINALIZZATO AL MANTENIMENTO DELLA REGISTRAZIONE EMAS.
-----	------------	---

Si dà atto che il provvedimento non comporta impegno di spesa.

Terzo estratto:

2	11/01/2022	PRESA D'ATTO DELLE DIMISSIONI VOLONTARIE DAL SERVIZIO PRESENTATE DAL SEGRETARIO COMUNALE DOTT. MICHELE CARBONI.
---	------------	---

Si dà atto che il provvedimento non comporta impegno di spesa.

Si procederà quindi al controllo dei provvedimenti **n. 141, n 154 e n. 2**.

141	01/09/2022	INDIZIONE DI UN CONCORSO PUBBLICO PER ESAMI PER UN POSTO DI COLLABORATORE BIBLIOTECARIO CAT. C LIV. EVOLUTO PRESSO IL SERVIZIO SEGRETERIA E AFFARI GENERALI.
-----	------------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 141 di data 1/9/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.

154	22/09/2022	NOMINA DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE AMBIENTALE E DEL RAPPRESENTANTE DELLA DIREZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE DEL COMUNE DI DRO FINALIZZATO AL MANTENIMENTO DELLA REGISTRAZIONE EMAS.
-----	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 154 dd. 22/9/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.

2	11/01/2022	PRESA D'ATTO DELLE DIMISSIONI VOLONTARIE DAL SERVIZIO PRESENTATE DAL SEGRETARIO COMUNALE DOTT. MICHELE CARBONI.
---	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 2 di data 2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento
Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)
www.comunedro.it



Si procede con il sorteggio degli atti dei Responsabili di Servizio.

Per velocizzare le operazioni, si decide di estrarre le determinazioni tra tutti gli atti emessi, scartando i documenti estratti che non comportano impegni di spesa ed attribuendo l'atto al Responsabile competente. Qualora debbano essere assegnate determinazioni relative ad uno o più responsabili e venissero estratte determinazioni di un Responsabile in merito al quale gli atti da controllare sono già stati estratti in numero sufficiente, l'atto verrà scartato.

Nel corso del 2022 il Responsabile del **Servizio Finanziario** – ha assunto n. 78 atti, pertanto si procede con l'estrazione di n. 1 determinazione da sottoporre al controllo.

Primo estratto:

223	2/8/2022	RIVERSAMENTO SOMME A COMUNE COMPETENTE RELATIVE ALLA TASI - ANNO 2017.
-----	----------	--

Si dà atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Si procederà quindi al controllo del provvedimento del Responsabile del Servizio Finanziario n. 223.

223	2/8/2022	RIVERSAMENTO SOMME A COMUNE COMPETENTE RELATIVE ALLA TASI - ANNO 2017.
-----	----------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 223 di data 2/8/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo, con la seguente osservazione: *“Il ricorso al TAR indica la vecchia normativa”*.

Nel corso del 2022 il Responsabile del **Servizio Tecnico – Ufficio edilizia privata – urbanistica – informatica – Lavori pubblici e patrimonio** ha assunto n. 207 atti, pertanto si procede con l'estrazione di n. 3 determinazioni da sottoporre al controlli.

Primo estratto:

205	20/07/2022	SPESE CONDOMINALI APPARTAMENTO P.M.157 DELLA P.ED.1327 'RESIDENZA DROCLIMATICA' DI PROPRIETA' COMUNALE PER IL PERIODO DAL 01/10/2021 AL 30/09/2022 - IMPEGNO DI SPESA.
-----	------------	--

Si dà atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Secondo estratto:

202	15/07/2022	CUP: D67H22002260005 CIG 9312459446 - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PARCO URBANO IN VIA DELLE GHIAIE PIETRAMURATA: ASFALTATURA AREA DI MANOVRA E CAMPO POLIVALENTE. AFFIDAMENTO LAVORI ALLA DITTA VENTURINI CONGLOMERATI S.R.L. DI ISERA. IMPEGNO DI SPESA
-----	------------	---

Si dà atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento
Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)
www.comunedro.it



Terzo estratto:

157	16/06/2022	CIG: Z2236A0822 SERVIZIO DI SUPPORTO OPERATIVO PER LA RICOSTRUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO 2021 E PER L'ELABORAZIONE DEI PROSPETTI DI CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE 2021 ALLA DITTA APKAPPY SRL.
-----	------------	--

Si procederà quindi al controllo delle determinazioni del Responsabile del Servizio Tecnico – Ufficio edilizia privata – urbanistica – informatica – Lavori pubblici e patrimonio n. 205, 202 e 157.

205	20/07/2022	SPESA CONDOMINIALI APPARTAMENTO P.M.157 DELLA P.ED.1327 'RESIDENZA DROCLIMATICA' DI PROPRIETA' COMUNALE PER IL PERIODO DAL 01/10/2021 AL 30/09/2022 - IMPEGNO DI SPESA.
-----	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 205 di data 20/07/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo, con la seguente osservazione: *"Il ricorso al TAR indica la vecchia normativa"*.

202	15/07/2022	CUP: D67H22002260005 CIG 9312459446 - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PARCO URBANO IN VIA DELLE GHIAIE PIETRAMURATA: ASFALTATURA AREA DI MANOVRA E CAMPO POLIVALENTE. AFFIDAMENTO LAVORI ALLA DITTA VENTURINI CONGLOMERATI S.R.L. DI ISERA. IMPEGNO DI SPESA
-----	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 202 di data 15/07/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo con la seguente osservazione: *"Presenti delle incongruenze nella parte premessuale della determina sia per quanto riguarda la ricostruzione degli antefatti, che per quanto riguarda l'affido dell'incarico (è stata fatta una RDO in Mepat ma successivamente nella determina si dice che l'importo della spesa è inferiore a 5 mila euro e quindi non si ricorre al mercato elettronico)"*

157	16/06/2022	CIG: Z2236A0822 SERVIZIO DI SUPPORTO OPERATIVO PER LA RICOSTRUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO 2021 E PER L'ELABORAZIONE DEI PROSPETTI DI CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE 2021 ALLA DITTA APKAPPY SRL.
-----	------------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 157 di data 16/06/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo, con la seguente osservazione: *"Il ricorso al TAR indica la vecchia normativa"*.

Nel corso del 2022 il Responsabile del Servizio Segreteria comunale – attività contrattuali, patrimonio, personale, servizi demografici – attività economiche – attività sociali – sport e ufficio biblioteca e progetti speciali ha assunto n. 239 atti e si procede pertanto con l'estrazione di n. 3 determinazioni da sottoporre ai controlli.



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento

Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)

www.comunedro.it



Primo estratto:

319	3/10/2022	AUTORIZZAZIONE PARTECIPAZIONE AL CORSO BASE PER RAGIONIERE COMUNALE (COD. 122B042.1) ORGANIZZATO DAL CONSORZIO DEI COMUNI TRENTI.
-----	-----------	---

Si dà atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Secondo estratto:

303	27/09/2023	AFFIDO INCARICO FORNITURA SERVIZI DI VALUTAZIONE TECNICO ESTIMATIVA ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE DI TRENTO RELATIVAMENTE A OPERE EDILIZIE ABUSIVE. APPROVAZIONE ACCORDO E IMPEGNO DI SPESA.
-----	------------	--

Si dà atto che il provvedimento è di competenza dell'Ufficio tecnico in merito al quale sono già stati estratti gli atti di competenza e pertanto viene scartato.

Terzo estratto:

21	25/01/2022	ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO SIG.RA ANNALISA CHIELLINO IN QUALITA' DI OPERATORE D'APPOGGIO CATEGORIA A CON RAPPORTO DI LAVORO A TEMPO PARZIALE VERTICALE PRESSO LA SCUOLA DELL'INFANZIA DAL 03.02.2022 E FINO AL 30.06.2022
----	------------	---

Si dà atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Quarto estratto:

364	31/10/2022	CIG: Z6F3860881. PROGETTO "ENFANT TERRIBLE" EDIZIONE 2022. IMPEGNO PER LA COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA.
-----	------------	---

Si dà atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Si procederà quindi al controllo delle determinazioni del Responsabile del Servizio Segreteria comunale – attività contrattuali, patrimonio, personale, servizi demografici – attività economiche – attività sociali – sport e ufficio biblioteca e progetti speciali n. 319, 21 e 364.

319	3/10/2022	AUTORIZZAZIONE PARTECIPAZIONE AL CORSO BASE PER RAGIONIERE COMUNALE (COD. 122B042.1) ORGANIZZATO DAL CONSORZIO DEI COMUNI TRENTI.
-----	-----------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 319 di data 3/10/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.

21	25/01/2022	ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO SIG.RA ANNALISA CHIELLINO IN QUALITA' DI OPERATORE D'APPOGGIO CATEGORIA A CON RAPPORTO DI LAVORO A TEMPO PARZIALE VERTICALE PRESSO LA SCUOLA DELL'INFANZIA DAL 03.02.2022 E FINO AL 30.06.2022
----	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 21 di data 25/01/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento
Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)
www.comunedro.it



364	31/10/2022	CIG: Z6F3860881. PROGETTO "ENFANT TERRIBLE" EDIZIONE 2022. IMPEGNO PER LA COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA.
-----	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 364 di data 31/10/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.

Si procede con il **sorveglianza dei contratti**.

Nel corso del 2022 sono stati stipulati n. 82 contratti, di cui n. 81 atti privati e n. 1 atto pubblico e si procede pertanto con l'estrazione di n. 1 atto da sottoporre ai controlli.

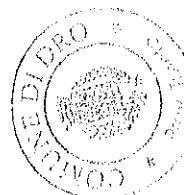
Primo estratto:

n.	56	Rep. N. 3325 dd. 29.8.2022 – Atto di concessione di celletta ossario nel cimitero di Dro.
----	----	---

Si procederà quindi al controllo dell'atto privato rep. N. 3325/2022.

n.	56	Rep. N. 3325 dd. 29.8.2022 – Atto di concessione di celletta ossario nel cimitero di Dro.
----	----	---

ESITO del controllo sull'atto n. 56 prot. 3325 dd. 29/8/2022: Si rileva che il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Cinzia Mattevi

CL:\dro2009\Documenti\SEGRETERIA\AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE E
ANTICORRUZIONE\CONTROLLI INTERNI\DRO\relazione\Relazione controllo atti 2022.docx