



COMUNE DI DRO

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



RELAZIONE IN MERITO AL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SUGLI ATTI COMUNALI DELL'ANNO 2024

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:*
 - *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.*

Constatato che in data 22 gennaio 2025 alle ore 10.00 presso il Comune di Dro, il Segretario Comunale dott.ssa Cinzia Mattevi, alla presenza delle dipendenti Leoni Cinzia e Cretti Tatiana in qualità di testimoni, ha provveduto al sorteggio degli atti da controllare secondo quanto stabilito dalla Giunta comunale con deliberazione n. 68 di data 1/6/2023, procedendo di seguito ad effettuare i controlli previsti, che si sono conclusi il 5 febbraio 2025.

Si è provveduto con il **sorteggio degli atti di Giunta.**

Nel corso del 2024 la Giunta Comunale ha assunto n. 207 atti e si è proceduto pertanto con l'estrazione di n. 3 deliberazioni da sottoporre ai controlli.

DRO



C_D371 - C_D371 - 1 - 2025-02-06 - 0001725

Prot. Generale n: **0001725**

A

Data: **06/02/2025**

Ora: **09.06**

Classific.: **1-1-0 Fasc: 6/2025**

Servizio Segreteria e Affari Generali –

segreteria generale – segreteria@comunedro.it -

p.i. 00301080222 - c.f. 84000130223



COMUNE DI DRO

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



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

Primo estratto:

17	08/02/2024	INTERVENTI PROVINCIALI PER IL SOSTEGNO OCCUPAZIONALE E LA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DELIBERAZIONE DELLA G.P.N.254/2005 E SS.MM. ATTIVITA' COMPARTECIPATE TRA I QUALI SERVIZI SUSSIDIARI ALLA BIBLIOTECA. ATTO D'INDIRIZZO.
----	------------	--

Si è dato atto che il provvedimento non comporta impegno di spesa.

Secondo estratto:

27	07/03/2024	VENDITA DELLE NEO P.F. 4189/5 E P.F. 4189/6 IN C.C. DRO. REVOCA PRECEDENTE DELIBERAZIONE N. 88/2020 E INDIZIONE NUOVA PROCEDURA DI ALIENAZIONE.
----	------------	---

Si è dato atto che il provvedimento non comporta impegno di spesa.

Terzo estratto:

81	18/07/2024	APPROVAZIONE SCHEMA DI ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA COMUNI ADERENTI AL DISTRETTO FAMIGLIA DELL'ALTO GARDA PER LA PROMOZIONE DI PROGETTUALITÀ CONDIVISE.
----	------------	--

Si è dato atto che il provvedimento non comporta impegno di spesa.

Si è dato atto che sono state scartate le delibere n. 201 e n. 169, che comportano impegni di spesa.

Si è quindi proceduto al controllo dei provvedimenti **n. 17, n. 27 e n. 81**

17	08/02/20254	INTERVENTI PROVINCIALI PER IL SOSTEGNO OCCUPAZIONALE E LA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DELIBERAZIONE DELLA G.P.N.254/2005 E SS.MM. ATTIVITA' COMPARTECIPATE TRA I QUALI SERVIZI SUSSIDIARI ALLA BIBLIOTECA. ATTO D'INDIRIZZO.
----	-------------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 17 di data 08/02/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

27	07/03/2024	VENDITA DELLE NEO P.F. 4189/5 E P.F. 4189/6 IN C.C. DRO. REVOCA PRECEDENTE DELIBERAZIONE N. 88/2020 E INDIZIONE NUOVA PROCEDURA DI ALIENAZIONE.
----	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 27 dd. 07/03/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

81	18/07/2024	APPROVAZIONE SCHEMA DI ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA COMUNI ADERENTI AL DISTRETTO FAMIGLIA DELL'ALTO GARDA PER LA PROMOZIONE DI PROGETTUALITÀ CONDIVISE.
----	------------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 81 dd. 18/07/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

Si è quindi proceduto con il **sorteggio degli atti dei Responsabili di Servizio.**



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento

Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)

www.comunedro.it



Per velocizzare le operazioni, si è deciso di estrarre per ciascun Responsabile le determinazioni tra tutti gli atti emessi, scartando i documenti estratti che non comportano impegni di spesa.

Nel corso del 2024 il Responsabile del **Servizio Finanziario** ha assunto n. 71 atti, per cui si è proceduto con l'estrazione di n. 1 determinazione da sottoporre al controllo.

Primo estratto:

40 settore 227 generale	02/09/2024	CIG B2DDCB0A6D AFFIDO FORNITURA DI MATERIALE DIDATTICO DI GIOCO PER LA SCUOLA PROVINCIALE DELL'INFANZIA DI DRO ANNO SCOLASTICO 2024/2025 ALLA DITTA GIOCHIMPARA SRL – IMPEGNO DI SPESA 395,84.
----------------------------------	------------	--

Si è dato atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Si è proceduto al controllo del provvedimento del Responsabile del Servizio Finanziario n. **40/227**.

40 settore 227 generale	02/09/2024	CIG B2DDCB0A6D AFFIDO FORNITURA DI MATERIALE DIDATTICO DI GIOCO PER LA SCUOLA PROVINCIALE DELL'INFANZIA DI DRO ANNO SCOLASTICO 2024/2025 ALLA DITTA GIOCHIMPARA SRL – IMPEGNO DI SPESA 395,84.
----------------------------------	------------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 40/227 di data 02/09/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

Nel corso del 2024 il Responsabile del **Servizio Tecnico** ha assunto n. 169 atti; pertanto si è proceduto con l'estrazione di n. 2 determinazioni da sottoporre ai controlli.

Primo estratto:

164 settore 403 generale	16/12/2024	AFFIDO ALLA DITTA CLOUDFABRIC SRL SERVIZIO DI NOLEGGIO PERSONAL COMPUTER E LICENZE MICROSOFT 365 APPS FOR BUSINESS CIG: B4AA800A4D. IMPORTO 3.935,23.
-----------------------------------	------------	---

Si è dato atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Secondo estratto:

142 settore 352 generale	19/11/2024	SPESE MINUTE DI CARATTERE RICORRENTE E VARIABILE. APPROVAZIONE PROGRAMMA DI SPESA SERVIZIO TECNICO ANNO 2024 VII VARIAZIONE IMPORTO 300,00
-----------------------------------	------------	--

Si è dato atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Si è proceduto quindi al controllo delle determinazioni del Responsabile del **Servizio Tecnico** n. **164/403** e n. **142/352**.

164 settore 403 generale	16/12/2024	AFFIDO ALLA DITTA CLOUDFABRIC SRL SERVIZIO DI NOLEGGIO PERSONAL COMPUTER E LICENZE MICROSOFT 365 APPS FOR BUSINESS CIG: B4AA800A4D. IMPORTO 3.935,23
-----------------------------------	------------	--



COMUNE DI DRO

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



ESITO del controllo sull'atto n. 164/403 di data 16/12/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

142 settore 352 generale	19/11/2024	SPESE MINUTE DI CARATTERE RICORRENTE E VARIABILE. APPROVAZIONE PROGRAMMA DI SPESA SERVIZIO TECNICO ANNO 2024 VII VARIAZIONE IMPORTO 300,00
---	------------	--

ESITO del controllo sull'atto n.142/352 di data 19/11/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

Nel corso del 2024 il Responsabile del **Servizio Segreteria comunale** ha assunto n. 194 atti e si è proceduto pertanto con l'estrazione di n. 2 determinazioni da sottoporre ai controlli.

Primo estratto:

185 settore 413 generale	23/12/2024	CIG: B4F34B5FD6. AFFIDAMENTO INCARICO IN ORDINE AL SERVIZIO MEDICO COMPETENTE IN MATERIA DI MEDICINA PREVENTIVA DEL LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 E SS.MM. PER GLI ANNI 2025, 2026 E 2027 E IMPEGNO DI SPESA. IMPORTO 6.000,00
---	------------	---

Si è dato atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Secondo estratto:

167 settore 373 generale	28/11/2024	INDENNITA' DIVERSE DEL PERSONALE DIPENDENTE DI COMPETENZA DELL'ANNO 2024. IMPEGNO DI SPESA. IMPORTO 63.800,00
---	------------	---

Si è dato atto che il provvedimento comporta impegno di spesa.

Si è proceduto quindi al controllo delle determinazioni del Responsabile del **Servizio Segreteria comunale n. 185/413 e n. 167/373.**

185 settore 413 generale	23/12/2024	CIG: B4F34B5FD6. AFFIDAMENTO INCARICO IN ORDINE AL SERVIZIO MEDICO COMPETENTE IN MATERIA DI MEDICINA PREVENTIVA DEL LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 E SS.MM. PER GLI ANNI 2025, 2026 E 2027 E IMPEGNO DI SPESA. IMPORTO 6.000,00
---	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 185/413 di data 23/12/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

167 settore 373 generale	28/11/2024	INDENNITA' DIVERSE DEL PERSONALE DIPENDENTE DI COMPETENZA DELL'ANNO 2024. IMPEGNO DI SPESA. IMPORTO 63.800,00
---	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 167/373 di data 28/11/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento

Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)

www.comunedro.it



Si è proceduto con il **sorteggio dei contratti**.

Nel corso del 2024 sono stati stipulati n. 62 contratti, di cui n. 60 atti privati e n. 2 atti pubblici e si è proceduto pertanto con l'estrazione di n. 1 atto da sottoporre ai controlli.

Primo estratto: n. 51

Rep. n. 3468	20/11/2024	ATTO DI CONCESSIONE DI CELLETTA OSSARIO NEL CIMITERO DI DRO".
-----------------------------	------------	---

Si è proceduto quindi al controllo dell'atto privato rep. N. 3468/2024.

Rep. n. 3468	20/11/2024	ATTO DI CONCESSIONE DI CELLETTA OSSARIO NEL CIMITERO DI DRO".
-----------------------------	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 3468 di data 20/11/2024: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

LA SEGRETARIA COMUNALE

Dott.ssa Cinzia Mattevi

CL\\dro2009\\Documenti\\SEGRETARIA\\AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE E ANTICORRUZIONE\\CONTROLLI INTERNI\\DRO\\Controllo atti anno 2024\\relazione\\Relazione\\Relazione controllo atti 2024.docx