



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 2025

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 20 gennaio 2026 alle ore 11.30 presso il Comune di Dro, la Segretaria 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 23 febbraio 2026, come risulta dal verbale di sorteggio prot. N. 2245 del 23/02/2026.

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

Nel corso del 2025 la Giunta Comunale ha assunto n. 193 atti e si è proceduto pertanto con l'estrazione di n. 2 deliberazioni da sottoporre ai controlli.



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:

n. 43	02/04/2025	Oggetto: ELEZIONI COMUNALI DEL 4 MAGGIO 2025. DISLOCAZIONE, DELIMITAZIONE E ASSEGNAZIONE DEGLI SPAZI DA DESTINARE ALLA PROPAGANDA ELETTORALE.
-------	------------	---

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

Secondo estratto:

n. 146	05/11/2025	Oggetto: PRESA D'ATTO SOTTOSCRIZIONE DEFINITIVA DELL'ACCORDO STRALCIO ECONOMICO PER IL RINNOVO DEL CCPL 2025-2027 PER IL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI AREA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNAL
--------	------------	---

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

Si è quindi proceduto al controllo dei provvedimenti **n. 43 e n. 146**

n. 43	02/04/2025	Oggetto: ELEZIONI COMUNALI DEL 4 MAGGIO 2025. DISLOCAZIONE, DELIMITAZIONE E ASSEGNAZIONE DEGLI SPAZI DA DESTINARE ALLA PROPAGANDA ELETTORALE.
-------	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 43 di data 02/04/2025 **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

n. 146	05/11/2025	Oggetto: PRESA D'ATTO SOTTOSCRIZIONE DEFINITIVA DELL'ACCORDO STRALCIO ECONOMICO PER IL RINNOVO DEL CCPL 2025-2027 PER IL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI AREA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNAL
--------	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 146 di data 05/11/2025 **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

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

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 2025 il Responsabile del **Servizio Finanziario** ha assunto n. 62 atti, per cui si è proceduto con l'estrazione di n. 1 determinazione da sottoporre al controllo.

Primo estratto:

n. 35 settore n. 274 generale	19/08/2025	Oggetto: CIG B7FDA88863. AFFIDAMENTO FORNITURA DI GENERI ALIMENTARI MISTI PER LA MENSA DELLA SCUOLA PROVINCIALE DELL'INFANZIA DI DRO PER IL PERIODO DAL 1/9/2025 AL 31/8/2026 A PREGIS S.P.A. Importo € 18.582,63
--	------------	---



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

Si è proceduto al controllo del provvedimento del Responsabile del Servizio Finanziario **n. 274 generale e n. 35 di settore del 19/08/2025.**

n. 35 settore n. 274 generale	19/08/2025	Oggetto: CIG B7FDA88863. AFFIDAMENTO FORNITURA DI GENERI ALIMENTARI MISTI PER LA MENSA DELLA SCUOLA PROVINCIALE DELL'INFANZIA DI DRO PER IL PERIODO DAL 1/9/2025 AL 31/8/2026 A PREGIS S.P.A. Importo € 18.582,63
--	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 35/274 di data 19/08/2025: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

Nel corso del 2025 il Responsabile del **Servizio Tecnico** ha assunto n. 195 atti; pertanto si è proceduto con l'estrazione di n. 2 determinazioni da sottoporre ai controlli.

Primo estratto:

n. 77 settore n. 195 generale	22/05/2025	Oggetto: CIG B6F3ABA819 ID APPALTO D3593B65-4675-483D-81FDBD836FE3A2C3 ACQUISTO DI FIORIERA IN PIETRA PER SEDE MUNICIPALE. AFFIDAMENTO ALLA DITTA GALASERVICE SRL DI ARCO P.IVA 01230870220 - IMPEGNO DI SPESA. Importo € 424,00.
--	------------	---

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

Secondo estratto:

n. 89 settore n. 216 generale	19/06/2025	Oggetto: CIG B2A6148DD3 - ID APPALTO ANAC 8E1F06A6-C140-4D88-8F2CBB26082FCC4F RINNOVO SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE A RIDOTTO IMPATTO AMBIENTALE PER IL PERIODO DAL 01.07.2025 AL 30.06.2026. AFFIDO INCARICO ALLA DITTA T.S. SERVICE SRL CON SEDE A ROVERETO (TN) IMPEGNO DI SPESA Importo € 65.005,10.
--	------------	--

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. 195 generale e n. 77 di settore del 22/05/2025 e n. 216 generale e n. 89 di settore del 16/06/2025.**

n. 77 settore n. 195 generale	22/05/2025	Oggetto: CIG B6F3ABA819 ID APPALTO D3593B65-4675-483D-81FDBD836FE3A2C3 ACQUISTO DI FIORIERA IN PIETRA PER SEDE MUNICIPALE. AFFIDAMENTO ALLA DITTA GALASERVICE SRL DI ARCO P.IVA 01230870220 - IMPEGNO DI SPESA. Importo € 424,00.
--	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 77/195 di data 22/05/2025: **il controllo ha dato esito positivo con osservazioni.**

n. 89 settore n. 216 generale	19/06/2025	Oggetto: CIG B2A6148DD3 - ID APPALTO ANAC 8E1F06A6-C140-4D88-8F2CBB26082FCC4F RINNOVO SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE A RIDOTTO IMPATTO AMBIENTALE PER IL PERIODO DAL 01.07.2025 AL 30.06.2026. AFFIDO INCARICO ALLA
--	------------	--



COMUNE DI DRO

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



		DITTA T.S. SERVICE SRL CON SEDE A ROVERETO (TN) IMPEGNO DI SPESA Importo € 65.005,10.
--	--	---

ESITO del controllo sull'atto n. 89/216 di data 19/06/2025: **il controllo ha dato esito positivo con osservazioni.**

Nel corso del 2025 il Responsabile del **Servizio Segreteria comunale** ha assunto n. 220 atti e si è proceduto pertanto con l'estrazione di n. 3 determinazioni da sottoporre ai controlli.

Primo estratto:

n. 76 settore n. 151 generale	17/04/2025	Oggetto: CONTRIBUTO PER MANIFESTAZIONE FESTA DI NATALE 2024 AL COMITATO AMICI DI BABBO NATALE. RIDETERMINAZIONE E LIQUIDAZIONE IMPORTO. Importo € 205,33
--	------------	--

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

Secondo estratto:

n. 143 settore n. 310 generale	16/09/2025	Oggetto: LIQUIDAZIONE AI DIPENDENTI COMUNALI DEGLI ARRETRATI DELL'ULTERIORE INCREMENTO STIPENDIALE (1%) DAL 1/1/2024 A SEGUITO DI SOTTOSCRIZIONE IN DATA 24/02/2025 DELL'ACCORDO ECONOMICO PER IL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI E IN DATA 21/02/2025 DELL'ACCORDO ECONOMICO PER L'AREA NON DIRIGENZIALE. IMPORTO € ,00
---	------------	---

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

Terzo estratto:

n. 152 settore n. 332 generale	06/10/2025	Oggetto: LIQUIDAZIONE DEL COMPENSO SPETTANTE PER FERIE NON GODUTE A DIVERSI DIPENDENTI IN SERVIZIO PRESSO LA SCUOLA DELL'INFANZIA E CESSATI DAL SERVIZIO. (MATRICOLE 317 E 341). IMPORTO EURO 799,12.
---	------------	---

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. 151 generale e n. 76 di settore del 17/04/2025, n. 310 generale e n. 143 di settore del 16/09/2025 e n. 332 generale e n. 152 di settore del 06/10/2025.**

n. 76 settore n. 151 generale	17/04/2025	Oggetto: CONTRIBUTO PER MANIFESTAZIONE FESTA DI NATALE 2024 AL COMITATO AMICI DI BABBO NATALE. RIDETERMINAZIONE E LIQUIDAZIONE IMPORTO. Importo € 205,33
--	------------	--

ESITO del controllo sull'atto n. 76/151 di data 17/04/2025: **il controllo ha dato esito positivo con osservazioni.**



COMUNE DI DRO

Provincia di Trento

Via Torre, 1 – 38074 Dro (TN)

www.comunedro.it



n. 143 settore n. 310 generale	16/09/2025	Oggetto: LIQUIDAZIONE AI DIPENDENTI COMUNALI DEGLI ARRETRATI DELL'ULTERIORE INCREMENTO STIPENDIALE (1%) DAL 1/1/2024 A SEGUITO DI SOTTOSCRIZIONE IN DATA 24/02/2025 DELL'ACCORDO ECONOMICO PER IL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI E IN DATA 21/02/2025 DELL'ACCORDO ECONOMICO PER L'AREA NON DIRIGENZIALE. IMPORTO € ,00
---	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 143/310 di data 16/09/2025: **il controllo ha dato esito positivo con osservazioni.**

n. 152 settore n. 332 generale	06/10/2025	Oggetto: LIQUIDAZIONE DEL COMPENSO SPETTANTE PER FERIE NON GODUTE A DIVERSI DIPENDENTI IN SERVIZIO PRESSO LA SCUOLA DELL'INFANZIA E CESSATI DAL SERVIZIO. (MATRICOLE 317 E 341). IMPORTO EURO 799,12.
---	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 152/332 di data 06/10/2025: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**

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

Nel corso del 2025 sono stati stipulati n. 96 contratti, di cui n. 91 atti privati e n. 5 atti pubblici e si è proceduto pertanto con l'estrazione di n. 1 atto da sottoporre ai controlli.

Primo estratto: n. 3508

Rep. n. 3508	16/04/2025	Oggetto: CONCESSIONE CIMITERIALE TOMBA DI FAMIGLIA NEL CIMITERO DI DRO.
---------------------	------------	---

ESITO del controllo sull'atto n. 3508 di data 16/04/2025: **il controllo ha dato esito positivo senza rilievi.**



LA SEGRETARIA COMUNALE
Dott.ssa Cinzia Mattevi

CL\\dro2009\\Documenti\\SEGRETERIA\\AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE E ANTICORRUZIONE\\CONTROLLI INTERNI\\DRO\\Controllo atti anno 2025\\relazione\\Relazione\\Relazione controllo atti 2025.docx