

COMUNE DI PREGANZIOL
(Provincia di Treviso)

UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
1^ semestre 2019	2	26.09.2019

Il giorno 26.09.2019 si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta dal Segretario Generale e dai Responsabili di Settore con posizione organizzativa in occasione della "conferenza delle posizioni organizzative":

Componente	Ruolo
Bergamin Antonella	Segretario Generale e Responsabile dell'Unità di Programmazione e Controllo Giuridico Amministrativo
Longo Gianna	Responsabile del Settore I - Affari Generali e Istituzionali
Bellini Sauro	Responsabile del Settore II - Politiche Economiche Finanziarie
Baldassa Lucio	Responsabile del Settore III - Politiche del Territorio e Sviluppo Economico
Sbarra Ermanno	Responsabile del Settore IV - Opere Pubbliche ed Edilizia Privata
Callegari Teresa	Responsabile del Settore V - URP - Servizi al cittadino e Risorse Umane
Grespan Maurizio	Responsabile del Settore VI - Politiche Sociali ed Istruzione
Sottana Rudi	Responsabile del Settore VII - Sicurezza del territorio

per l'individuazione degli atti da sottoporre alla verifica successiva di regolarità amministrativa così determinati:

- Deliberazioni di Giunta Comunale
- Determinazioni
- Contratti Atti privati
- Avvisi di accertamento IMU

Successivamente, con varie sedute, l'Unità di Controllo Tecnico Amministrativo procede all'attività di verifica secondo:

- il vigente "Regolamento dei controlli interni" approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 08.01.2013, in particolare l'articolo 2, comma 1 *"Le attività di controllo vengono esperite in maniera integrata da un'apposita unità preposta, denominata "unità di controllo", composta dal Segretario dell'ente, dal Responsabile del servizio finanziario e dai Responsabili dei servizi"*;
- la vigente "metodologia per il controllo successivo di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147bis, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 e art. 4 del richiamato regolamento dei

controlli interni" approvata dalla Giunta Comunale con propria deliberazione n. 70 in data 09.07.2013;

L'Unità di Controllo dà atto che procede ad effettuare il controllo della regolarità amministrativa, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 e art. 4 del richiamato regolamento dei controlli interni, relativo agli atti adottati nel periodo dal 01.01.2019 al 30.06.2019, tenendo conto della metodologia approvata e dei seguenti criteri:

- a) Il controllo interno non ha carattere ispettivo ma è finalizzato ad un miglioramento organizzativo per anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
- b) Alle verifiche sul singolo atto potrà essere presente il Responsabile del Settore che lo ha proposto o adottato, al fine di richiedere chiarimenti sull'atto stesso;
- c) L'attività di controllo, relativamente alle **deliberazioni di Giunta Comunale e alle determinazioni**, riguarda tutti gli elementi essenziali degli atti (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazione) e, secondo un metodo di rotazione, relativamente al presente periodo, riguarda la seguente "famiglia di controlli":
 - Imparzialità
 - Legalità
 - Pubblicità
- d) L'attività di controllo, relativamente ai **contratti atti privati** riguarda tutti gli elementi essenziali degli atti (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazione), le verifiche della completezza formale nella redazione dell'atto e la verifica dei requisiti del contraente in attuazione della deliberazione di Giunta 122 del 12.06.2018;
- e) L'attività di controllo, relativamente agli avvisi di accertamento IMU, concerne i seguenti aspetti:
 - Regolarità delle tempistiche della procedura di accertamento in relazione al termine di prescrizione dell'azione e al rispetto del termine di pagamento
 - Individuazione del Responsabile del Procedimento
 - "Adeguatezza motivazione"
 - Indicazione termine ed autorità cui è possibile ricorrere

Tenuto conto del metodo di campionamento adottato, i controlli hanno riguardato le seguenti tipologie di atti con le frequenze a fianco di ciascuno indicate:

COMUNE DI PREGANZIOL

ESTRAZIONE DEGLI ATTI DA CONTROLLARE NEL PERIODO >> 01/01/2019-30/06/2019

Tipo di atto	% max	frequenza	casuale (%)	Atti da controllare																						
				Atti periodo																						
				primo	ultimo	2°	1°	2°	3°	4°	5°	6°	7°	8°	9°	10°	11°	12°	13°	14°	15°	16°	17°	18°	19°	20°
Delibere Giunta	5%	20	6	1	132	132	7	27	47	67	87	107	127													
Determinazioni	5%	20	2	1	384	384	3	23	43	63	83	103	123	143	163	183	203	223	243	263	283	303	323	343	363	383
Contratti atti privati	5%	20	16	1461	1462	22	1477																			
Avvisi di accertamento IMU	2%	50	3	1	45	45	4																			

Successivamente, l'Unità di Controllo, in ragione dell'esiguo numero di contratti ed avvisi di accertamento estratti, in relazione a tale tipologia di atti, stabilisce di estrarne ulteriori (applicando una percentuale del 5%).

COMUNE DI PREGANZIOL

ESTRAZIONE DEGLI ATTI DA CONTROLLARE NEL PERIODO >> 01/01/2019-30/06/2019

Tipo di atto	% max	frequenza	casuale (*)	Atti da controllare													
				primo	ultimo	n°	1°	2°	3°	4°	5°	6°	7°	8°	9°	10°	
Contratti atti privati	5%	20	7	1461	1482	22	1468										
Avvisi di accertamento IMU	5%	20	8	1	45	45	9	29									

Visti gli esiti dell'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa per gli atti estratti indicati nelle tabelle sopra riportate per i quali sono state effettuate le verifiche analitiche sul singolo atto dei parametri sopra individuati come da schede depositate presso l'Ufficio (Scheda A: Delibere di Giunta Comunale e Determinazioni - Scheda B: Contratti atti privati - Scheda C: Avvisi di accertamento IMU).

Si riportano di seguito le conclusioni sintetiche dell'attività svolta:

DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE

Dall'attività di controllo tra gli atti estratti è emerso che la deliberazione relativa alla variazione di bilancio assunta in via d'urgenza è priva di motivazione espressa riportando la deliberazione esclusivamente allegati di tipo tecnico da cui è evincibile e deducibile il contenuto finanziario della variazione ma non le ragioni che hanno determinato la variazione di stanziamento. È stata rilevata una carenza nei parametri di qualità dell'atto, nello specifico è frequente il mancato richiamo ai documenti programmatici dell'Ente (DUP, Bilancio di Previsione e PEG) fermo restando la correttezza amministrativa contabile degli atti deliberativi.

DETERMINAZIONI

Dall'attività di controllo è emerso che nel complesso le determinazioni sono caratterizzate da apprezzabile correttezza sia sul piano formale che sostanziale, tuttavia viene rilevato che in ordine ai parametri di qualità dell'atto è frequente il mancato richiamo ai documenti programmatici dell'Ente (DUP, Bilancio di Previsione e PEG) nonché l'omessa previsione di clausole sul rispetto del codice di comportamento e/o pantouflage-revolving doors di cui all'art. 53, co. 16-ter, del D.Lgs.n. 165/2001 ed al P.T.P.C.T. 2019-2021;

In particolare dall'attività di controllo successivo è emerso che la determinazione n. 163 del 21.03.2019 ad oggetto: "Convenzione tra comuni per la gestione in forma associata, ai sensi dell'art.30 del T.U. n. 267/2000 e l'articolo 8 della L.R. 60 del 1993, dei servizi relativi al canile Intercomunale "Rifugio del Cane della Bassa Trevigiana" è stata tardivamente pubblicata all'albo pretorio on line a causa di un errore nella procedura informatica. Mentre, in riferimento alla determinazione n. 3 del 04.01.2019 ad oggetto "Variazione di esigibilità di spese in conto capitale" si evidenzia una descrizione sommaria della correlazione tra la motivazione ed il dispositivo.

Si attesta che gli obblighi connessi alla pubblicazione, ai fini della trasparenza, sono stati assolti in quanto gli elenchi da cui sono stati estrapolati i provvedimenti estratti erano disponibili nella sezione Amministrazione Trasparente del sito del comune di Preganziol nella sotto sezione Provvedimenti ai sensi dell'art. 23 del D.L gs. n. 33/2013.

[Handwritten signatures and initials]

Tuttavia tutti i provvedimenti esaminati, inerenti la scelta del contraente per l'affidamento di lavori, servizi e forniture, non risultano anche pubblicati nella sottosezione "Bandi di gara e contratti" ai sensi dell'articolo 37 del D. Lgs. 33/2013 ed è quindi necessario adottare tutte le misure informatiche e gestionali per rispettare il dettato normativo.

CONTRATTI ATTI PRIVATI

Dall'attività di controllo espletata, in relazione al contratto atti privati rep. n 1477, viene rilevata la completa assenza del richiamo alla normativa sulla privacy, l'omessa previsione di clausole sul rispetto del codice di comportamento e/o pantouflage-revolving doors di cui all'art. 53, co. 16-ter, del D.Lgs.n. 165/2001 ed al P.T.P.C.T. 2019-2021, e il tardivo espletamento della verifica dei requisiti in attuazione della deliberazione di Giunta 122 del 12.06.2018.

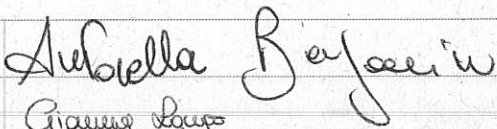
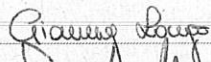
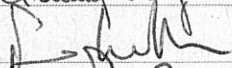
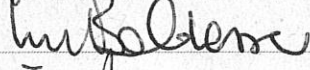
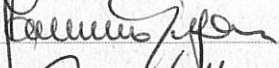
E' necessario pertanto prestare particolare attenzione alle pubblicazione dei dati all'interno degli atti amministrativi e al rispetto della disciplina della Privacy.

AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU

In riferimento ai verbali esaminati, non vengono rilevate criticità in relazione ai criteri definiti ai fini del controllo successivo di regolarità amministrativa.

Il presente verbale viene trasmesso ai Responsabili di Settore per il rispetto e il superamento delle criticità riscontrate, ciascuno per l'attività di propria competenza, dando atto che il controllo successivo di regolarità amministrativa rientra nel percorso di miglioramento di qualità degli atti e della Performance Complessiva di Ente.

Viene altresì trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, all'Organismo di Valutazione ed al Consiglio Comunale.

Segretario Generale	Bergamin Antonella	
Responsabile del Settore I	Longo Gianna	
Responsabile del Settore II	Bellini Sauro	
Responsabile del Settore III	Baldassa Lucio	
Responsabile del Settore IV	Sbarra Ermanno	
Responsabile del Settore V	Callegari Teresa	
Responsabile del Settore VI	Grespan Maurizio	
Responsabile del Settore VII	Sottana Rudi	