



## CITTÀ DI CAVARZERE

Città Metropolitana di Venezia

C.A.P. 30014 CAVARZERE - Via Umberto I, 2

Cod. Fisc. e P. IVA 00194510277

Tel. 0426 317111 - Fax 0426 310757

e-mail [comune@comune.cavarzere.ve.it](mailto:comune@comune.cavarzere.ve.it)

sito [www.comune.cavarzere.ve.it](http://www.comune.cavarzere.ve.it)

**Prot.**

Oggetto: Verbale controllo successivo regolarità amministrativa e contabile – **Periodo dal 01.07.2023 al 31.12.2023. II SEMESTRE – percorso di valutazione dal 13.02.2024 al 05.03.2024.**

### IL SEGRETARIO GENERALE

VISTI:

l'art. 3 della legge n. 213 del 07.12.2012, di conversione con modificazioni del decreto n. 194 del ottobre 2012, recante disposizioni vigenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, rubricato "Rafforzamento dei controlli in materia di Enti Locali";

il regolamento comunale per la disciplina del funzionamento dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 20.12.2012;

la check list di controllo successivo di regolarità amministrativo-contabile approvata con Direttiva del Segretario Generale n.1 del 14.02.2023 trasmessa ai Dirigenti e ai Titolari di incarichi di elevata qualificazione oltre che al Revisore dei Conti e all'Organismo Indipendente di Valutazione.

Precisato che il controllo successivo di regolarità amministrativa si svolge nel rispetto del principio di esclusività della responsabilità dirigenziale e di autotutela. Il controllo, inoltre, non è di tipo "impeditivo" nel senso che dal riscontro dell'eventuale irregolarità dell'atto consegue l'automatica rimozione dello stesso, ma è un controllo "collaborativo" che trova la conseguente attuazione nella formulazione di raccomandazioni e pareri, in applicazione del principio, consolidato dalla Corte dei Conti, secondo cui le definitive determinazioni in ordine all'efficacia dell'atto sono di competenza dell'organo amministrativo responsabile dell'attività gestionale.

Preso atto che occorre procedere all'effettuazione dei controlli interni successivi di regolarità amministrativa relativi al **secondo semestre dell'anno 2023**;

Ritenuto, pertanto, di sottoporre a verifica i seguenti atti con riferimento al citato periodo:

- determinazioni divise per settore/servizio;
- ordinanze;
- contratti stipulati con scrittura privata;
- decreti del sindaco

Dato atto che:

- gli atti da sottoporre a verifica sono stati estratti a campione dalla Segreteria del Comune avvalendosi del programma Halley nella percentuale del 10% del totale, conformante a quanto stabilito dal citato Regolamento Comunale.
- per quanto attiene alle scritture private le stesse sono state estratte con un generatore di lista di numeri casuali (reperito su internet) dall'Ufficio Segreteria.
- Il controllo è volto a verificare che siano stati osservati determinati requisiti che rispondono ai **criteri** di seguito riportati:
  1. Conformità normativa di legge e regolamentare;
  2. Coerenza previsioni in materia di anticorruzione, trasparenza e privacy;
  3. Correttezza del procedimento;
  4. Rispetto dei termini procedurali;
  5. Qualità dell'atto;
  6. Regolarità procedurale.

Specificato che sono stati estratti gli atti di cui alla tabella che si allega quale doc. sub. 1 al presente verbale facente parte integrante e sostanziale dello stesso (vedi stampe dell'estrazione agli atti dell'ufficio),

La verifica dei requisiti di regolarità e correttezza amministrativa e contabile degli atti indicati nell'allegata tabella viene redatta in apposita scheda riferita ad ogni singolo atto oggetto di esame.

Dalla disamina degli atti emerge quanto segue:

- Provvedimenti esaminati n.38
- Provvedimenti conformi n. 30
- Provvedimenti conformi con osservazioni n. 8
- Provvedimenti non conformi n. 0

A seguito dell'espletamento dell'attività di controllo si procede, con il presente report, ad effettuare le seguenti opportune segnalazioni, dirette ad assicurare il rispetto delle norme in materia di procedimento amministrativo anche in termini di correttezza formale.

I risultati del controllo di regolarità amministrativa svolto nella fase successiva sono risultati complessivamente positivi, non essendosi registrate particolari criticità, dal momento che per la totalità degli atti esaminati il controllo si è concluso con una valutazione di "conformità".

Tuttavia, in alcuni atti si sono registrate delle carenze, degli errori formali o delle omissioni che hanno portato alla formulazione di osservazioni, che vengono analiticamente rimesse all'esame del singolo dirigente/responsabile di servizio.

A seguito di ciò appare opportuno, con riferimento alle determinazioni, fare le seguenti raccomandazioni:

in ciascuna determinazione dirigenziale formulare il parere tecnico dopo attenta disamina dell'atto, ed esplicitare sempre l'avvenuta formulazione del parere favorevole di regolarità tecnica ex art. 147 bis del D. Lgs. N. 267/2000, dato che non è sufficiente l'apposizione del parere tecnico con mere modalità telematiche nell'apposito applicativo, senza che dell'avvenuta formulazione dello stesso si dia atto nel testo della determina;

prestare attenzione ai richiami legislativi evitando errori formali o richiami a leggi non più vigenti;

prestare particolare attenzione, nella redazione dell'atto, al quadro ordinamentale di riferimento;

rispettare le norme in materia di gestione dei conflitti di interessi, anche potenziale, materia che presenta profili di complessità e che richiede una attenta analisi e valutazione delle fattispecie concrete e conseguente gestione del sistema di dichiarazioni;

esplicitare la pubblicazione dell'atto su amministrazione trasparente, apposita sezione.

Per quanto attiene alle ordinanze e ai decreti non si formulano rilievi od osservazioni.

Riguardo ai contratti, a seguito di estrazione a sorte, sono stati oggetto di controllo i contratti relativi al rilascio di concessioni cimiteriali, di contenuto non complesso e non variabile i quali risultano conformi. Importante continuare a redigere le concessioni cimiteriali con la "segregazione delle funzioni" nella procedura: il responsabile dell'istruttoria e il soggetto che firma il contratto devono essere due soggetti distinti (misura anticorruzione).

Nelle scritture private relative a convenzioni è necessario richiamare l'atto formale che approva lo schema di convenzione.

I contratti in forma pubblico-amministrativa sono oggetto di controllo formale nella fase di predisposizione dell'atto notarile, a cura del Segretario Generale.

## **Controlli su determinazioni PNRR**

Per quanto attiene alle opere e servizi finanziati con fondi PNRR è stata istituita specifica Unità di controllo e predisposta apposita check list di verifica.

Si richiama a riguardo la deliberazione di G.C.n 68/2023 avente ad oggetto “Costituzione unità di controllo per l’attuazione del PNRR” che al punto 2) del deliberato testualmente recita:

*“2. DI DARE ATTO che i controlli interni sugli atti di gestione vengono effettuati sulla base di check list appositamente predisposte e sono finalizzate all’attivazione di correttivi in corso d’opera, mirati anche alla prevenzione della corruzione ed alla propulsione dell’azione amministrativa e, pertanto, debbono essere svolti con tempestività e in modo ravvicinato all’attività gestoria. In coerenza con tali finalità, gli esiti del controllo debbono essere comunicati tempestivamente ai Dirigenti e al RUP, con le eventuali indicazioni operative per rendere conforme l’attività alla legge e agli obiettivi indicati dall’Autorità centrale titolare dell’intervento”* si trasmette copia dei verbali adunanze dell’Unità di Controllo per l’attuazione del PNRR.”

L’Unità di Controllo presieduta dal Segretario generale e resa operativa nel 2023 ha provveduto ad effettuare i controlli interni sulle determinazioni dirigenziali inerenti ad interventi finanziati con fondi PNRR.

Il controllo di regolarità amministrativa successivo ha riguardato n. 11 determinazioni dirigenziali, si è svolto con tempestività e con il supporto tecnico dell’apposita unità di controllo. Ci si è avvalsi di *check list* predefinite e compilate a cura del personale dirigente, per lo specifico ambito di competenza.

Dei lavori sono stati redatti appositi verbali tempestivamente trasmessi a Dirigenti e al RUP (prot. com.le n. 14508 del 18.07.2023 e prot. com.le n. 23527 del 01.12.2023).

Non si sono registrate criticità formali sugli atti controllati, solo in un atto si è riscontrata una omissione di tempestiva pubblicazione in Amministrazione trasparente sottosezione Attuazione misure PNRR. Alla segnalazione ha fatto seguito l’adempimento ai sensi di legge.

Tutto ciò specificato

#### DISPONE

1. la trasmissione delle schede di riscontro ai Dirigenti competenti per materia e ai titolari di incarichi di Elevata Qualificazione, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di eventuali “osservazioni”.
2. La trasmissione del presente verbale all’Organo di Valutazione nonché al Sindaco, al Consiglio Comunale e al Revisore dei Conti.
3. Le schede di riscontro restano depositate agli atti della Segreteria dell’Ente per la visione da parte dei soggetti su indicati.

Agli atti anche i verbali relativi ai controlli interni sulle determinazioni 2023 relative a lavori, servizi e forniture finanziate dai fondi PNRR (peraltro, già inoltrati ai dirigenti competenti).

Il presente verbale è pubblicato sul sito istituzionale del Comune [www.comune.cavarzere.ve.it](http://www.comune.cavarzere.ve.it)  
sezione "Amministrazione Trasparente" – Disposizioni Generali - Atti Generali.

Cavarzere, 12.03.2024

IL SEGRETARIO GENERALE



dr Michela Targa

ESTRAZIONE DEGLI ATTI RELATIVI AL PERIODO DAL 01.07.2023 AL 31.12.2023

| Tipo atto                                                      | % max | n. atto            | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto | n. atto |
|----------------------------------------------------------------|-------|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Determinazioni servizio lavori pubblici                        | 10%   | 44                 | 32      | 40      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  | C       | C       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Determinazioni servizio segreteria- Istruzione-cultura e sport | 10%   | 136                | 214     | 205     | 207     | 153     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  | C       | C.O     | C       | C.O     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Determinazioni servizio tributi, commercio, demografici        | 10%   | Nessuna estrazione |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       |                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Determinazioni settore amministrativo-sociale - contabile      | 10%   | 282                | 239     | 278     | 237     | 287     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C.O                | C.O     | C.O     | C.O     | C.O     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Determinazioni settore governo del territorio                  | 10%   | 137                | 201     | 195     | 174     | 181     | 180     | 173     | 129     |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  | C       | C       | C       | C       | C       | C       | C       |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Determinazioni settore vigilanza                               | 10%   | 12                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Decreto sindacale                                              | 10%   | 18                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Ordinanze dei responsabili                                     | 10%   | 118                | 83      | 123     | 91      | 117     | 101     | 84      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  | C       | C       | C       | C       | C       | C       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Ordinanze del Sindaco                                          | 10%   | 74                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| Contratti (scritture private con valore < 10.000 euro)         | 10%   | 1617               | 1627    | 1653    | 1655    | 1660    | 1670    | 1684    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| ESITO                                                          |       | C                  | C       | C       | C       | C       | C.O     | C       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |

TOTALE PROVVEDIMENTI CONTROLLATI N. 38

Legenda: C: conforme; C.O: conforme con osservazioni; NC: non conforme