



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

RELAZIONE SEMESTRALE SUI CONTROLLI INTERNI
PRIMO SEMESTRE 2014

ai sensi di quanto stabilito dal D.L. 174 del 10/10/2012, convertito con modificazioni nella L. 213/2012

In ottemperanza a quanto stabilito dal D.L. 174 del 10/10/2012 convertito con modificazioni nella L. 213 del 07/12/2012 che ha modificato l'art. 147 comma 4 del T.U.E.L. 267/2000, il quale prevede che "nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli Enti Locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione anche in deroga gli altri principi di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30/07/1999 n. 286 e successive modificazioni.", il Comune di Negrar ha provveduto con propria Deliberazione consiliare n. 13 del 27/02/2013 ad approvare il Regolamento sui controlli interni.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 123 del 02.09.2014 che ha preso atto della presente Relazione.

Art. 1 Finalità e principi

L'art. 1 – parte prima - del Regolamento disciplina le finalità e gli indirizzi del sistema dei controlli interni al fine di garantire il costante monitoraggio:

- a. sull'attuazione dei programmi e degli obiettivi del Comune di Negrar in coerenza col programma di mandato amministrativo e col piano esecutivo di gestione annuale;
- b. sul rispetto della normativa vigente;
- c. sull'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa;
- d. sull'economicità e trasparenza del sistema gestionale;
- e. sull'orientamento costante del Comune verso la tutela e la valorizzazione dell'interesse pubblico.

In riferimento a quanto indicato al punto a. si ritiene che l'attività dell'Amministrazione del Comune di Negrar svolta nel primo semestre 2014 sia in coerenza con il programma di mandato



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

amministrativo e con il Programma approvato annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013/2015 in ottemperanza all'art. 163 del D.Lgs. 267/2000 con l'assunzione della spesa in dodicesimi.

In riferimento a quanto indicato al punto b. si ritiene che gli atti siano stati redatti in rispetto alla normativa vigente essendo gli atti collegiali tutti muniti di apposito parere dei dirigenti e/o responsabili dei servizi di cui all'art. 49 del T.U.E.L. D.Lgs. n. 267/2000.

In riferimento a quanto indicato al punto c. si ritiene che l'azione amministrativa del Comune rispetti i principi di efficacia ed efficienza con l'obiettivo di perfezionare sempre più la propria attività a detti principi.

In riferimento a quanto indicato al punto d. si ritiene che l'attività dell'Amministrazione sia sempre diretta a forme di massima economicità nell'espletamento dei servizi offerti alla cittadinanza con l'obiettivo di un costante miglioramento. Per quanto riguarda la trasparenza del sistema gestionale, si è provveduto ad attuare le disposizioni previste dal D.Lgs. 33/2013 e dalla L. 190/2012 pubblicando sul sito istituzionale dell'Ente tutti gli atti amministrativi e gestionali sia assunti collegialmente (deliberazioni) che monocraticamente (determinazioni e ordinanze). Sono inoltre tuttora in corso studi circa la possibilità di rendere pubbliche anche le banche dati in possesso del Comune, previa garanzia della non modificabilità delle stesse.

In riferimento a quanto indicato al punto e. si ritiene che tutta l'attività del Comune sia diretta a valorizzare l'interesse pubblico inteso nel senso più ampio della parola e cioè di sviluppo e di controllo sulle attività presenti sul territorio nonché sullo sviluppo dello stesso in ogni sua forma.

L'art. 1 – seconda parte – del Regolamento in questione individua le tipologie di controlli da effettuare sugli atti ed attività del Comune di Negrar sia da parte di personale interno sia da parte di forme di controlli esterni.

La prima parte dei controlli riguarda la regolarità amministrativa e contabile.

Art. 2 Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile



COMUNE DI NEGRAR

Provincia di Verona

Come indicato nell'art. 2 del Regolamento, il primo controllo viene fatto sugli atti amministrativi collegiali mediante l'osservanza dell'art. 49 e 147 bis primo comma del D.Lgs. 267/2000. Infatti su ogni proposta di deliberazione adottata dalla Giunta e dal Consiglio nel periodo considerato, è stato richiesto il parere in ordine alla regolarità tecnica del responsabile del servizio interessato. Dette risultanze risultano puntualmente verificate dalle schede di controllo allegate.

Art. 3 Controlli successivi di regolarità amministrativa-contabile

L'art. 3 del Regolamento prevede che sia fatto da parte del Segretario Generale il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile in collaborazione con i propri uffici. A tal proposito, il Segretario Generale con propria Determinazione n. 20 del 26/08/2013 ha provveduto a definire forme e modalità nonché quantità degli atti da sottoporre a campione al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile. Nella suddetta determinazione, come indicato all'art. 3 del Regolamento, è stato deciso che il controllo successivo sarebbe avvenuto a campione mediante individuazione degli atti soggetti a controllo estratti casualmente attraverso metodologie informatizzate e precisamente sui seguenti atti:

- atti amministrativi collegiali quali deliberazioni di Consiglio e di Giunta;
- determinazioni dirigenziali di impegno di spesa;
- atti di accertamento di entrata;
- atti di liquidazione della spesa;
- contratti;
- ordinanze del Sindaco e/o dirigenziali.

DELIBERAZIONI DI CONSIGLIO COMUNALE

In riferimento alle Deliberazioni di Consiglio Comunale, si fa presente che sono stati assunti nel semestre in oggetto n. 22 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso metodologia informatizzata**, è stata individuata la seguente Deliberazione di Consiglio Comunale:



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

- **n. 14 del 27.06.2014** avente ad oggetto: VERBALE DI GIURAMENTO DEL SINDACO AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 11, DEL D. LGS. N. 267/2000 E S.M.I.

DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE

In riferimento alle Deliberazioni della Giunta Comunale, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 97 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, sono state individuate le seguenti Deliberazioni di Giunta Comunale:

- **n. 12 del 23.01.2014** avente ad oggetto: APPROVAZIONE DEL CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI DEL COMUNE DI NEGRAR AI SENSI DELL'ART. 54 DEL D.LGS. N. 165/2001 E s.m.i..
- **n. 46 del 03.04.2014** avente ad oggetto: ATTO DI INDIRIZZO - COSTITUZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE PER L'ANNO 2014 E COSTITUZIONE DEL FONDO DELLO STRAORDINARIO PER L'ANNO 2014 - PERSONALE NON DIRIGENTE. APPROVAZIONE PROGETTO INNOVATIVO SERVIZIO SEGRETERIA - ANNO 2014.
- **n. 48 del 03.04.2014** avente ad oggetto: CULTURA. APPROVAZIONE CONVENZIONE CON LA COMPAGNIA TEATRALE EL GAVETIN, IL CORO POLIFONICO DI ARBIZZANO E IL CORO COSTE BIANCHE DI NEGRAR PER L'UTILIZZO DEL COMPLESSO DENOMINATO CARDINALE VALIER AD ARBIZZANO.
- **n. 54 del 15.04.2014** avente ad oggetto: BITUMATURA STRADE COMUNALI. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO.
- **n. 55 del 15.04.2014** avente ad oggetto: APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE DEI LAVORI DI ALLARGAMENTO STRADA E REALIZZAZIONE DI UN MARCIAPIEDE SU VIA CAMARELE - OPERA REALIZZATA DA SOGGETTI PRIVATI ALL'INTERNO DI ACCORDI CONVENZIONALI A SEGUITO DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO DEGLI INTERVENTI

DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI DI IMPEGNO DI SPESA

In riferimento alle Determinazioni di impegno di spesa, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 140 atti.



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, sono state individuate le seguenti Determinazioni dirigenziali di impegno:

- **n. 54 del 06.02.2014** avente ad oggetto: Richiesta all'Agenzia del Demanio della Congruita' del prezzo e nulla osta a stipula contratto di locazione, ai sensi da parte Comma 1 ter dell'art.12 del D-L- 6 luglio 2011, n.98, come introdotto dall'art.1 comma 138 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilita' 2013) e art.1 commi 388 legge 147 del 27.12.2013. Impegno di Spesa.
- **n. 58 del 10.02.2014** avente ad oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER BUONI PASTO DIPENDENTI - ANNO 2014.
- **n. 135 dello 14.03.2014** avente ad oggetto: PALIO DEL RECIOTO. APPROVAZIONE PROGRAMMA DELLA MANIFESTAZIONE ED EROGAZIONE ACCONTO PER LE MANIFESTAZIONI SVOLTE DALL'ASSOCIAZIONE PRO LOCO E. SALGARI DI NEGRAR.
- **n. 149 del 21.03.2014** avente ad oggetto: FORUM NAZIONALE DI POLIZIA LOCALE. AUTORIZZAZIONE PARTECIPAZIONE DIPENDENTE BURRO MARTINA - AGENTE DI POLIZIA LOCALE CAT. C.
- **n. 239 del 14.05.2014** avente ad oggetto: ELEZIONI EUROPEE E COMUNALI DEL 25 MAGGIO 2014. IMPEGNO DI SPESA ONORARI COMPONENTI DEI SEGGI.
- **n. 247 del 20.05.2014** avente ad oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER LA REGISTRAZIONE E TRASCRIZIONE DELL'ATTO REP. 6201 DEL 20.05.2014 DEL SEGRETARIO COMUNALE DOTT. GINO GUGOLE.
- **n. 290 del 12.06.2014** avente ad oggetto: SERVIZIO CIVILE REGIONALE. PROGETTO "OSMOSI SCUOLA - SERVIZI - TERRITORIO" BANDO 2012 E PROGETTO "L'ALBERO DELLE IDEE" BANDO 2013. IMPEGNO DI SPESA PER LE INDENNITA' MENSILI, GLI ONERI FISCALI E CONTRIBUTIVI PER IL PERIODO MAGGIO-GIUGNO 2014.

ATTI DI ACCERTAMENTO DI ENTRATA

In riferimento agli Atti di accertamento di entrata, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 20 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, è stato individuato il seguente Atto di accertamento di entrata:



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

- **n. 168 del 31.03.2014** avente ad oggetto: PRESA D'ATTO DEL RIMBORSO EFFETTUATO DALLA DITTA ASCN DI MIRANDOLA (MO) RELATIVO AL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA NEL MESE DI FEBBRAIO 2014 PRESSO IL CIMITERO DI PRUN. ASSUNZIONE ACCERTAMENTO E RELATIVO IMPEGNO DI SPESA.

ATTI/DETERMINAZIONI DI LIQUIDAZIONE DELLA SPESA

In riferimento agli Atti/Determinazioni di liquidazione della spesa, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 484 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, sono stati individuati i seguenti Atti di liquidazione della spesa:

- **n. 2 del 07.01.2014** avente ad oggetto: 4636710E1F E NR. 5478053856. LIQUIDAZIONE DITTA GALA S.P.A. FATTURA NR. 398292T DEL 06.12.2013 RELATIVA AL PERIODO SETTEMBRE-NOVEMBRE 2013.
- **n. 67 del 24.01.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA VALPOLICELLA SERVIZI SO.COOP.SOCIALE PER PULIZIA STABILI COMUNALI MESE DI DICEMBRE 2013.
- **n. 124 del 18.02.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA AUTOFFICINA DAL NEGRO SRL FATTURA NR. 15/2014 DEL 04.02.2014
- **n. 156 del 03.03.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI STRAORDINARI CONCESSI CON DT. R.G. N. 85 DEL 24/02/14.
- **n. 166 del 06.03.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE ABBONAMENTO UFFICIO TECNICO. RINNOVO ABBONAMENTO VIP TUTTONORMEL PER L'ANNO 2014.
- **n. 170 del 07.03.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA ELETTROTERMOIDRAULICA ANTOLINI DI ANTOLINI ELIO FATTURA NR. 11/2014 DEL 24.02.14.
- **n. 175 del 11.03.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA VALPOLICELLA SERVIZI SOC.COOP.SOCIALE FATTURA NR. 35 DEL 05.03.2014 PER PRESTAZIONI PULIZIE STRAORDINARIE MESI DI GENNAIO E FEBBRAIO 2014.
- **n. 192 del 18.03.2014** avente ad oggetto: PERCORSO FORMATIVO MASTER ANNO 2013. LIQUIDAZIONE ANCIVENETO.
- **n. 194 del 18.03.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE AVVISO DI FATTURA A FAVORE DEL GEOM. PIERANTONIO GIACON PER LA REDAZIONE DI RILIEVO E FRAZIONAMENTO DI AREA PRIVATA IN SANTA MARIA DI NEGRAR.



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

- **n. 204 del 20.03.2014** avente ad oggetto: EROGAZIONE CONTRIBUTI ECONOMICI PER EMERGENZA ABITATIVA CONCESSI CON DETERMINAZIONE R.G.N. 102 DEL 03/03/14 E R.G. N. 134 DEL 14/03/14.
- **n. 230 del 31.03.2014** avente ad oggetto: CIG. Z7E09C216F LIQUIDAZIONE FATTURA POSTE ITALIANE SPA PER SERVIZIO SPEDIZIONE ON LINE N. 1/2014
- **n. 234 del 02.04.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA HALLEY VENETO S.R.L. FATTURA NR. 14/111 DEL 19.03.2014 PER CANONE MANUTENZIONE SOFTWARE ANNO 2014
- **n. 247 del 07.04.2014** avente ad oggetto: - UFFICIO ECOLOGIA - LIQUIDAZIONE FATTURA N. 2024 DEL 31.03.2014 - DITTA SEV SRL DI POVEGLIANO VERONESE (VR) - SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI PROVENIENTI DA ECOCENTRO DI VIA FRANCIA N. 4 NEGRAR (VR) - CODICE CER 200307.
- **n. 290 del 22.04.2014** avente ad oggetto: ISTRUZIONE. SERVIZIO AGGIUNTIVO SCOLASTICO. PROLUNGAMENTO LOCALITA' MAZZANO. LIQUIDAZIONE FATTURA A.T.V.
- **n. 317 del 07.05.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA INFOCOPY SRL FATTURA NR. 694 DEL 18.04.2014.
- **n. 332 del 14.05.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE PAGAMENTO FATTURE XEROX RENTAL SERVICE S.R.L.
- **n. 363 del 27.05.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURA N. 560 DEL 30.04.2014 DITTA COSTRUZIONI GENERALI GIRARDINI SPA DI SANDRIGO (VI) PER FORNITURA DI CONGLOMERATO PLASTICO A FREDDO
- **n. 367 del 28.05.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA EDISON ENERGIA SPA RELATIVA AI CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA EFFETTUATI NEL MESE DI FEBBRAIO 2014.
- **n. 377 del 04.06.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE AVVISO DI PARCELLA DEL 26.05.2014 PROT.11286 A FAVORE DELLO STUDIO BENINCA' QUALE SALDO PER LA STESURA E LA PREDISPOSIZIONE DEGLI ELABORATIO PROPEDEUTICI ALL'AGGIORNAMENTO DELLA TAVOLA 3 DEL PAT, APPROVATA CON DGRV 4239/2009.
- **n. 381 del 05.06.2014** avente ad oggetto: - UFFICIO ECOLOGIA - LIQUIDAZIONE FATTURA N. 3035 DEL 26.05.2014 - SEV SRL DI POVEGLIANO VERONESE (VR) - SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI PROVENIENTI DA ECOCENTRO DI VIA FRANCIA N. 4 NEGRAR (VR) - CODICE CER 200307.
- **n. 415 del 17.06.2014** avente ad oggetto: ESENTE CODICE CIG . SPESE CONDOMINIALI RESIDENCE "LA TORRETTA "SITO IN LOC. CARPENE' A NEGRAR . LIQUIDAZIONE DELLA QUARTA RATA ORDINARIA ANNO 2014



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

- **n. 435 del 23.06.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA VERONA FINESTRE FATTURA NR. 381/A DEL 16.06.2014
- **n. 438 del 24.06.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA ZANTEDESCHI SRL FATTURA NR. 3/S DEL 31.03.2014, FATTURA NR. 4/S DEL 30.04.2014 E FATTURA NR. 5/S DEL 31.05.2014.
- **n. 441 del 25.06.2014** avente ad oggetto: LIQUIDAZIONE DITTA LEASEPLAN ITALIA SPA FATTURA NR. 14132793 DEL 19.05.2014 RELATIVA AL NOLEGGIO AUTOMEZZI NEL MESE DI MAGGIO 2014.
- **n. 447 del 26.06.2014** avente ad oggetto: UFFICIO TRIBUTI CIG. ZB60EE720E LIQUIDAZIONE FATTURE POSTE ITALIANE SPA PER SERVIZIO SPEDIZIONE ON LINE N. 3/2014

CONTRATTI

In riferimento ai contratti esaminati, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 24 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, è stato individuato il seguente contratto:

- **n. 6190 del 13.02.2014** avente ad oggetto: CONTRATTO DI APPALTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE CALORE PER LA SCUOLA ELEMENTARE DI NEGRAR. CIG ZF70B077265.
- **n. 6202 del 26.05.2014** avente ad oggetto: CONTRATTO PER L’AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN CAMPO DI CALCIO A 7 IN SINTETICO, SITO A SAN VITO. CODICE CIG: 5639059AB0, ODICE CUP: E94B13000380006.

ORDINANZE SINDACALI

In riferimento alle ordinanze sindacali esaminate, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 18 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, è stato individuato il seguente atto:



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

- **n. 7 del 28.01.2014** avente ad oggetto: MESSA IN SICUREZZA DELLE AREE PREVISTE IN CESSIONE GRATUITA A FAVORE DEL COMUNE DI NEGRAR DELLA LOTTIZZAZIONE "MONTERICCO".

ORDINANZE DIRIGENZIALI

In riferimento alle ordinanze dirigenziali esaminate, si fa presente che nel semestre in oggetto sono stati assunti n. 94 atti.

Sulla base di una **estrazione attraverso la metodologia informatizzata**, sono stati individuati i seguenti atti:

- **n. 2 del 10.02.2014** (Settore Gestione del Territorio) avente ad oggetto: SOPPRESSIONE MERCATO LUNEDI' 21 APRILE 2014 PER MANIFESTAZIONE PALIO DEL RECIOTO.
- **n. 36 del 05.04.2014** (Polizia Locale) avente ad oggetto: ORDINANZA DIVIETO TRANSITO E SOSTA VIA DA VINCI PER MANIFESTAZIONE WINGS FOR LIFE.
- **n. 42 del 11.04.2014** (Polizia Locale) avente ad oggetto: ORDINANZA CHIUSURA STRADA PER BENACUS RALLY 3-5-14
- **n. 53 del 28.04.2014** (Polizia Locale) avente ad oggetto: ORDINANZA REVOCA ISTITUZIONE SENSO UNICO VIA SANTA MARIA.
- **n. 63 del 29.05.2014** (Polizia Locale) avente ad oggetto: Integrazione ordinanza n. 95 dell'11.05.09- RIMOZIONE COATTA FUORI DAGLI SPAZI SEGNATI.

Si precisa che i controlli effettuati su tutti gli atti sopra riportati sono avvenuti come da apposita scheda debitamente predisposta con la quale sono stati esaminati tutti gli elementi costitutivi dell'atto sia formali che sostanziali in particolare per quanto riguarda la legittimità, e tutti quegli elementi che ne comprovano la stessa. La scheda di verifica dei suddetti atti è allegata alla presente relazione quale parte integrante.

Il Segretario Comunale
(Dott. Gino Gugole)



COMUNE DI NEGRAR
Provincia di Verona

Visto:

Il Dirigente del Settore Contabile

(Arch. Annalisa Lo Presti)

Allegati:

- copia Deliberazione di Giunta Comunale n. 123 del 02.09.2014 ad oggetto: *Presa d'atto Relazione sui controlli interni – primo semestre 2014;*
- schede relative al controllo sui seguenti atti:
 - n. 1 - Deliberazioni di Consiglio;
 - n. 5 - Deliberazioni di Giunta;
 - n. 7 - determinazioni dirigenziali di impegno di spesa;
 - n. 1 - atti di accertamento di entrata;
 - n. 25 - atti di liquidazione della spesa;
 - n. 2 - contratti;
 - n. 5 - ordinanze del Sindaco;
 - n. 1 - ordinanze dirigenziali.