



COMUNE DI RIVA DEL GARDA

Numero di protocollo associato al documento come metadato (DPCM 3.12.2013 n. 20). Data di registrazione inclusa nella segnatura di protocollo.

SEGCI2018

Oggetto: referto sull'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa relativo all'anno 2023.

Ai sensi dell'art. 187, comma 2, del Codice degli Enti Locali e del regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione n. 84 di data 20 dicembre 2016, nonché del disciplinare approvato con determinazione n. 847 di data 21 dicembre 2021 del Segretario generale reggente, è stata effettuata l'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa sugli atti relativi all'anno 2023.

Di seguito si riporta l'esito dei controlli effettuati.

Tipo di tecnica di campionamento probabilistico-statistico utilizzata per la scelta degli atti amministrativi da sottoporre al controllo successivo

Ai sensi dell'art. 6 del Disciplinare approvato con determinazione del Segretario generale reggente n. 847 di data 21 dicembre 2021, per estrarre il campione di atti da sottoporre a controllo è stata utilizzata la tecnica statistica definita campionamento casuale semplice.

In particolare si è proceduto alla definizione del tipo di atti compresi in ogni macrocategoria da sottoporre a controllo ed alla successiva estrazione del campione di atti con procedure automatiche in maniera casuale nell'ambiente informatico, utilizzando un programma generatore di numeri casuali.

Numero di atti estratti: 15 atti estratti su un totale di 659 atti

In particolare, l'estrazione di atti ha determinato il seguente risultato:

- determinazioni di sovvenzioni e contributi: n. 7 su un totale di 43 atti;
- autorizzazioni alle manifestazioni: n.2 su un totale di 121 atti;
- Scia: n.2 su un totale di 227 atti;
- concessioni di occupazione suolo pubblico: n.4 su un totale di 268 atti.

Numero di atti esaminati: 15

Soggetti partecipanti al controllo: due funzionari individuati (dott. Luigi Tartamella e dott.ssa Katia Sandri).

L'attività svolta è stata principalmente rivolta alla verifica della sussistenza degli elementi richiesti dalla scheda di valutazione allegata al disciplinare approvato con determinazione n. 847 di data 21 dicembre 2021 del Segretario generale reggente, con particolare riguardo alla sussistenza dei presupposti di legge e di regolazione interna, all'esaustività della motivazione in relazione alla finalità dell'atto, nonché all'impegno di spesa.

Complessivamente, l'analisi degli atti è stata positiva, in quanto è stato rilevato un buon livello sia sotto il profilo dei contenuti che dei riferimenti normativi e motivazionali. Le irregolarità riscontrate attengono prevalentemente a motivi formali e comunque non sono tali da rendere opportuna l'adozione di provvedimenti in regime di autotutela.

Si precisa inoltre che con riferimento alle determinazioni assunte dai responsabili dei servizi di bilancio, gli uffici comunali si avvalgono di un *software* applicativo *suite* jEnte che prevede che il responsabile del servizio finanziario effettui il controllo preventivo di tutti i provvedimenti comportanti spese (circa 1.000 all'anno), in una fase antecedente sia al visto del responsabile del servizio di bilancio, sia al visto contabile finale per l'esecutività del provvedimento. Tale controllo preventivo riduce significativamente la possibilità di adottare provvedimenti con errori di tipo contabile.

Ai sensi dell'art. 9 del Disciplinare sopra citato, è stata data comunicazione degli esiti ai servizi interessati. In particolare, con comunicazioni di data 12 aprile 2024 protocolli n. 16191 e n. 16264, rivolte ai responsabili delle strutture interessate sono state inviate le schede di valutazione dei provvedimenti con le annotazioni effettuate dai funzionari, invitando i responsabili a tener conto delle annotazioni effettuate in sede di controllo.

IL SEGRETARIO GENERALE REGGENTE
dott. ssa Anna Cattoi

ks

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, valido a tutti gli effetti di legge, predisposto e conservato presso questa Amministrazione (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/2005). L'indicazione a stampa del nominativo del firmatario sostituisce la sua firma autografa (art. 3 D.Lgs 39/1993).