



**Unione dei Comuni della Media Valle Camonica  
Civiltà delle Pietre**

c/o Municipio di Capo di Ponte – Via Stazione n. 15 – 25044 Capo di Ponte (BS)  
C. F. 90020920170 – P. Iva 03253150985

Prot. n. 1814 del 04/07/2017

**CONTROLLI INTERNI  
VERBALE N. 2 DEL 04/07/2017**

**IL SEGRETARIO DELL'UNIONE**

Il giorno quattro alle ore 09:00 del mese di luglio nell'anno 2017, il Segretario dell'Unione, Avv. Carmen Modafferi, giusta decreto di nomina del Presidente n. 3 dell'08/08/2016, presso il Comune di Cerveno sito in Piazza Prudenzzini 2,

PREMESSO che l'art. 147 - bis del Dlgs. 267/2000, *introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012*, avente ad oggetto Controllo di regolarità amministrativa e contabile ed in particolare il secondo comma che dispone: *"2. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, gli atti di accertamento di entrata, gli atti di liquidazione della spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento"*;

TENUTO CONTO dei principi di revisione aziendale che devono ispirare le attività di controllo;

VISTI:

- ✓ il Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di Assemblea n. 3 del 16/03/2017 predisposto in forza dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012 (d'ora in poi denominato "Regolamento") ed in particolare l'art. 13, rubricato "Programma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile" a tenore del quale: << 1. Ai fini dell'esercizio del controllo successivo sugli atti il Segretario dell'Unione può approvare annualmente un programma, elaborato sulla base di criteri e linee guida predeterminati, in coerenza con il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza. 2. Il programma individua gli atti da sottoporre al controllo, tenuto conto delle criticità e dei rilievi emersi in fase di controllo nell'esercizio precedente e delle novità normative. 3. Il programma è adottato, di norma, entro il 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello di riferimento ed è trasmesso: all'Assemblea; alla Giunta; all'organo di revisione economico-finanziaria; all'organo di valutazione dei dirigenti/responsabili di servizio; ai dirigenti/responsabili. 4. Il programma viene inoltre pubblicato sul sito internet dell'ente nell'apposita sezione dedicata alla "Trasparenza, valutazione e merito">>;
- ✓ il Programma annuale dei controlli interni redatto dal Segretario dell'Unione, prot. n. 1193 del 03/05/2017;
- ✓ l'art. 15 del Regolamento, rubricato "Soggetti preposti al controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile" secondo cui << 1. Nella fase successiva all'adozione dell'atto, il controllo di regolarità amministrativa e contabile è effettuato sotto la direzione del segretario, il quale può avvalersi di uno o più funzionari dell'amministrazione e di eventuali unità operative appositamente

costituite>>);

- ✓ l'art. 16 del Regolamento, rubricato "Oggetto del controllo successivo" ai sensi del quale <<1. La metodologia di controllo consiste nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti con l'obiettivo di verificare: a) la regolarità delle procedure adottate; b) il rispetto delle normative vigenti; c) il rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo; d) l'attendibilità e la veridicità dei dati esposti>>;

#### RICHIAMATI:

- ✓ il comma 4 dell'Articolo 17 che, per quanto attiene alle modalità di svolgimento del controllo, stabilisce che le tecniche di campionamento e la tipologia degli atti da assoggettare a verifica sono definite annualmente con atto organizzativo del Segretario, secondo principi generali di revisione aziendale, in quanto compatibili agli enti locali e tenendo conto di quanto previsto nel piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- ✓ il comma 5 del medesimo articolo, a mente del quale << il numero di atti sottoposti a controllo corrisponde, per ogni servizio dell'ente, a non meno del cinque per cento del totale degli atti di cui sopra riferiti al quadrimestre precedente e individuati in ossequio all'atto organizzativo di cui al comma 4>>;

DATO ATTO che l'art. 18, nel disciplinare le tecniche di campionamento, chiarisce che la scelta degli atti da sottoporre al controllo successivo di cui al precedente articolo 17, comma 4, viene effettuata mediante uno dei seguenti criteri:

- utilizzo di un generatore computerizzato di numeri casuali o di tavole di numeri casuali;
- selezione sistematica, in cui il numero delle unità di campionamento è diviso sulla base della dimensione del campione al fine di ottenere un intervallo di campionamento<sup>1</sup>.

#### CONSIDERATO:

- ✓ che, ai sensi del comma 2 dell'art. 18 del Regolamento, nell'utilizzo di uno dei predetti criteri, deve essere garantito l'esame di almeno il 10% della popolazione<sup>2</sup>;
- ✓ che il Programma annuale dei controlli interni redatto dal Segretario dell'Unione, prot. n. 1193 del 03/05/2017 dispone che:
  - 1. Per l'anno 2017 gli ambiti del controllo successivo sugli atti sono i seguenti:
    - a. determinazioni di impegno di spesa;
    - b. contratti;
    - c. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
    - d. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del D. Lgs. 50/2016;
    - e. verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazioni, concessioni e provvedimenti analoghi;
    - f. verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge 241/1990 nonché delle ragioni e modalità degli eventuali annullamenti e revoche di atti amministrativi in via di autotutela in particolare per quelli afferenti alla Polizia Locale ed al SUAP;
    - g. concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del decreto legislativo n.150 del 2009;

<sup>1</sup> Posto ad esempio un intervallo di dieci e determinato un punto di partenza nell'ambito dei primi dieci, viene selezionata ogni decima unità successiva alla prima.

<sup>2</sup> La "popolazione" indica l'insieme delle unità da cui è selezionato il campione.

**2. le metodologie e gli indicatori da adottarsi sono quelli appresso indicati:**

<b>METODOLOGIA</b>	Campionamento stratificato (per tipologie di atti) con estrazione informatica automatica a cura dei sistemi informativi sotto il diretto controllo ed alla presenza e vista del segretario dell'Unione. Tale campione dovrà essere proporzionale ai provvedimenti emanati con un minimo di tre atti da controllare per ogni tipologia prescelta. La selezione casuale minima è pari ad almeno 3 atti da controllare per tipologia.
<b>INDICATORI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- di legittimità con riguardo alla correttezza del procedimento (L.241/90), alla rispondenza a norme regolamentari, al rispetto della normativa sulla trasparenza ed al rispetto del trattamento dei dati (codice privacy).</li> <li>- di qualità con riguardo alla verifica della completezza dell'oggetto ( sintesi "non riduttiva") ed alla coerenza e chiarezza tra premesse e dispositivo.</li> </ul>

3. Il campionamento delle attività individuate al punto 1, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento, avviene mediante utilizzo di un generatore computerizzato di numeri casuali e la relativa operazione si svolge presso l'ufficio segreteria con la partecipazione di almeno 2 dipendenti appartenenti a servizi diversi.

4. La percentuale di atti da estrarsi per ciascuna categoria di cui al punto 1 è pari al 10 % e, in particolare, nel caso di cui alla lett. c) e d) del punto 1 riguarda le determinazioni, mentre nel caso di cui alle lett. e) e f) i numeri del protocollo: qualora l'estrazione interessi più di due procedimenti dello stesso servizio si procede ad estrazioni successive. Sono in ogni caso sottoposti a controllo gli atti emessi senza il parere preventivo favorevole di regolarità tecnica o contabile;

RICHIAMATO il Verbale di consegna atti al Segretario, prot. n. 1684 del 21/06/2017, e preso atto delle risultanze delle operazioni di estrazione degli atti ai fini dell'espletamento dei controlli interni, nonché della consegna dei medesimi atti da parte dei Sigg. Letizia Retrosi e William Biondi alla sottoscritta Segretario comunale;

TUTTO CIÒ PREMESSO,

il sottoscritto Segretario procede al controllo degli atti estratti, come da verbale prot. n. 1684 del 21/06/2017.

Dà atto che controllo di regolarità amministrativa di natura successiva sugli atti ha i seguenti esiti:

SECONDO QUADRIMESTRE 2016		
ATTI	INDICATORI	
	<u>DI LEGITTIMITÀ</u>	<u>DI QUALITÀ</u>
	con riguardo alla correttezza del procedimento (L.241/90), alla rispondenza a norme regolamentari, al rispetto della normativa sulla trasparenza ed al rispetto del trattamento dei dati (codice privacy).	con riguardo alla verifica della completezza dell'oggetto ( sintesi "non riduttiva") ed alla coerenza e chiarezza tra premesse e dispositivo.

A. determinazioni di impegno di spesa:	DET. N. 56 POSITIVO	DET. N. 56 POSITIVO
	DET. N. 57 POSITIVO	DET. N. 57 POSITIVO
	DET. N.62 POSITIVO	DET. N. 62 POSITIVO
B. contratti:	NESSUNO	NESSUNO
C. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;	DEL. 25 PARZIALMENTE POSITIVO (nel dispositivo manca il riferimento alla pubblicazione all'albo)	DEL. 25 PARZIALMENTE POSITIVO (nel dispositivo manca il riferimento alla pubblicazione all'albo)
	DET. 55 POSITIVO	DET. 55 POSITIVO
D. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del D. Lgs. 50/2016;	DET. 59 POSITIVO	DET. 59 POSITIVO
	DET. 58 POSITIVO	DET. 58 POSITIVO
	DET. 51 POSITIVO	DET. 51 POSITIVO
E. verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazioni, concessioni e provvedimenti analoghi;	SCIA N. 14 CAPO DI PONTE POSITIVO	SCIA N. 14 CAPO DI PONTE POSITIVO
	SCIA N. 17 CAPO DI PONTE POSITIVO	SCIA N. 17 CAPO DI PONTE POSITIVO
	SCIA N. 7 CERVENO POSITIVO	SCIA N. 7 CERVENO POSITIVO
	SCIA N. 7 ONO SAN PIETRO POSITIVO	SCIA N. 7 ONO SAN PIETRO POSITIVO
	SCIA N. 6 BRAONE POSITIVO	SCIA N. 6 BRAONE POSITIVO
	SCIA N.5 LOSINE POSITIVO	SCIA N.5 LOSINE POSITIVO
	AUA N. 6 POSITIVO	AUA N. 6 POSITIVO
	AUTORIZZAZIONE ATTIVITÀ ITINERANTE: POSITIVO	AUTORIZZAZIONE ATTIVITÀ ITINERANTE: POSITIVO
F. verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge 241/1990 nonché delle ragioni e modalità degli eventuali annullamenti e revoche di atti amministrativi in via di autotutela in particolare per quelli afferenti alla Polizia Locale ed al SUAP;	PROT. 1025 del 10/06/2016 Richiesta di rimborso IMU - Chiuso il 20/09/2016 POSITIVO	
	PROT. 1063 del 16/06/2016 Richiesta di riversamento IMU POSITIVO	
	PROT. 950 27/05/2016 Richiesta ordinanza concerto "Il coretto" POSITIVO	
	PROT. 1387 POSITIVO	
G. concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e	NESSUNO	NESSUNO

progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del decreto legislativo n.150 del 2009;		
---	--	--

TERZO QUADRIMESTRE 2016		
ATTI	INDICATORI	
	DI LEGITTIMITÀ con riguardo alla correttezza del procedimento (L.241/90), alla rispondenza a norme regolamentari, al rispetto della normativa sulla trasparenza ed al rispetto del trattamento dei dati (codice privacy).	DI QUALITÀ con riguardo alla verifica della completezza dell'oggetto (sintesi "non riduttiva") ed alla coerenza e chiarezza tra premesse e dispositivo.
A. determinazioni di impegno di spesa:	DET. N. 120 POSITIVO	DET. N. 120 POSITIVO
	DET. N. 119 POSITIVO	DET. N. 119 POSITIVO
	DET. N. 103 POSITIVO	DET. N. 103 POSITIVO
	DET. N. 112 POSITIVO	DET. N. 112 POSITIVO
	DET. N. 90 POSITIVO	DET. N. 90 POSITIVO
	DET. N. 71 POSITIVO	DET. N. 71 POSITIVO
B. contratti:	Contratto n. 15 del 16/12/2016 POSITIVO	
C. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;	DEL. N. 46 POSITIVO	
	DET. N. 75 POSITIVO	
	DET. N. 91 POSITIVO	
	DET. 93 POSITIVO	
D. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del D. Lgs. 50/2016;	DET. N. 76 POSITIVO	DET. N. 76 POSITIVO
	DET. N. 81 POSITIVO	DET. N. 81 POSITIVO
	DET. N. 94 POSITIVO	DET. N. 94 POSITIVO
	DET. N. 97 POSITIVO	DET. N. 97 POSITIVO
	DET. N. 124 POSITIVO	DET. N. 124 POSITIVO
E. verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazioni, concessioni e provvedimenti analoghi;	SCIA N. 24 CAPO DI PONTE POSITIVO	SCIA N. 24 CAPO DI PONTE POSITIVO
	SCIA N. 25 CAPO DI PONTE POSITIVO	SCIA N. 25 CAPO DI PONTE POSITIVO
	SCIA N. 10 CERVENO Pervenuta in ritardo, ma pagati diritti Asl	SCIA N. 10 CERVENO Pervenuta in ritardo, ma pagati diritti Asl
	SCIA N. 7 BRAONE POSITIVO	SCIA N. 7 BRAONE POSITIVO

	SCIA N. 8 LOSINE POSITIVO	SCIA N. 8 LOSINE POSITIVO
F. verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge 241/1990 nonché delle ragioni e modalità degli eventuali annullamenti e revoche di atti amministrativi in via di autotutela in particolare per quelli afferenti alla Polizia Locale ed al SUAP;	1587 DEL 13/09/2016 POSITIVO	
	1912 DEL 09/11/2016 POSITIVO	
	1699 DEL 06/10/2016 Richiesta rimborso Tari - NEGATIVO - IN FASE DI RISCONTRO	
	1574 08/09/2016 Istanza rateizzazione tari POSITIVO	
G. concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del decreto legislativo n.150 del 2009;	NESSUNO	

PRIMO QUADRIMESTRE 2017		
ATTI	INDICATORI	
	<u>DI LEGITTIMITÀ</u> con riguardo alla correttezza del procedimento (L.241/90), alla rispondenza a norme regolamentari, al rispetto della normativa sulla trasparenza ed al rispetto del trattamento dei dati (codice privacy).	<u>DI QUALITÀ</u> con riguardo alla verifica della completezza dell'oggetto (sintesi "non riduttiva") ed alla coerenza e chiarezza tra premesse e dispositivo.
A. determinazioni di impegno di spesa:	DET. N. 11 POSITIVO	DET. N. 11 POSITIVO
	DET. N. 17 POSITIVO	DET. N. 17 POSITIVO
	DET. N. 19 POSITIVO	DET. N. 19 POSITIVO
	DET. N. 22 POSITIVO	DET. N. 22 POSITIVO
	DET. N. 39 POSITIVO	DET. N. 39 POSITIVO
B. contratti:	CONTRATTO N. 16 DEL 16/01/2017 POSITIVO	
C. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;	DEL. N. 17 POSITIVO	DEL. N. 17 POSITIVO
	DET. N. 2 POSITIVO	DET. N. 2 POSITIVO
	DET. N. 48 POSITIVO	DET. N. 48 POSITIVO

D. scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del D. Lgs. 50/2016;	DET. N. 25 POSITIVO	DET. N. 25 POSITIVO
E. verifica del rispetto dei tempi del procedimento, con particolare riferimento alle autorizzazioni, concessioni e provvedimenti analoghi;	SCIA N. 1 CAPO DI PONTE POSITIVO	SCIA N. 1 CAPO DI PONTE POSITIVO
	SCIA N. 1 ONO SAN PIETRO POSITIVO	SCIA N. 1 ONO SAN PIETRO POSITIVO
	SCIA N. 2 CERVENO Pervenuta in ritardo	SCIA N. 2 CERVENO Pervenuta in ritardo
	SCIA N. 3 BRAONE POSITIVO	SCIA N. 3 BRAONE POSITIVO
F. verifica dei tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della legge 241/1990 nonché delle ragioni e modalità degli eventuali annullamenti e revoche di atti amministrativi in via di autotutela in particolare per quelli afferenti alla Polizia Locale ed al SUAP;	715 del 16/03/2017 richiesta documenti assemblea POSITIVO 777 del 22/03/2017 POSITIVO 901 del 01/04/2017 Richiesta ordinanza POSITIVO 1035 del 18/04/2017 Richiesta iscrizione asilo nido POSITIVO 1104 del 24/04/2017 Richiesta ordinanza Chiedere Polizia locale POSITIVO	
G. concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del decreto legislativo n.150 del 2009;	NESSUNO	

Si dispone la trasmissione entro cinque giorni del presente verbale ai Responsabili di servizio, al Revisore del Conto, al Nucleo di valutazione, al Presidente nonché la pubblicazione del medesimo sul sito web dell'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica alla Sezione Amministrazione Trasparente.

Cerveno, 04/07/2017

IL SEGRETARIO DELL'UNIONE  
AVV. CARMEN MODAFFERI