



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

**VERBALE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA EX ART  
147-BIS CO. 2 DEL TUEL**

**N°1-2026**

In data 05/05/2025 il Dott. Bassanesi Luca in forma singola, nella sua qualità di Segretario Comunale, dando atto che non risulta mai stato costituito l'ufficio unico associato per i controlli interni ex art. 9.1 del regolamento comunale, con la collaborazione del personale del Servizio Segreteria, ai sensi del Capo II del Regolamento disciplinante i controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 04 del 25.02.2013, ha sottoposto al controllo successivo ex art. 147-bis co. 2 del D.lgs. 267/2000 gli atti di seguito elencati.

Il controllo ha dato i risultati esposti di seguito dando atto che l'estrazione casuale degli atti da sottoporre a verifica (ricondotti alla casistica ed alle condizioni definite dall'art. 14 del regolamento comunale) è avvenuta avvalendosi dell'applicativo rinvenuto al seguente indirizzo <https://www.blia.it/utuli/casuali/>:

**SERVIZIO SEGRETERIA**

Numero deliberazioni adottate dalla **Giunta Comunale** dal 01.01.2026 al 30.04.2026: n. 50.  
Controllo del 5% delle deliberazioni: estratti n. 03 atti:

<b>NR. DATA PUBBLICAZ. INIZIO FINE</b>	<b>OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE</b>	<b>NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA</b>
--	--	---



<p>17 23.01.2026  28.01.2026 13.02.2026</p>	<p>Atto Di Indirizzo Per Avvio Procedura Di Co-Progettazione Con Enti Del Terzo Settore, Ai Sensi Dell'art. 55 Del D.Lgs. N. 117/2017, Avente Ad Oggetto Lo Svolgimento Di Servizi Ed Attivita' Di Informazione, Accoglienza E Promozione Turistica, Valorizzazione E Realizzazione Dell'offerta Turistica, Culturale, Ricreativa E Sociale Del Comune Di Borno</p>	<p>L'atto risulta complessivamente ben strutturato e coerente con il paradigma dell'amministrazione condivisa di cui all'art. 55 del D.Lgs. n. 117/2017, con pertinenti richiami all'art. 118, comma 4, Cost., al D.M. n. 72/2021 e all'art. 6 del D.Lgs. n. 36/2023. Sarebbe stato opportuno integrare il richiamo all'art. 5 del CTS, valutando anche la lettera k), relativa alle attività turistiche di interesse sociale, culturale o religioso. Si suggerisce infine una maggiore precisione nella clausola di eventuale rinnovo e la correzione di alcuni refusi. <b>Esito:</b> atto sostanzialmente regolare, con osservazioni; non emergono profili tali da imporre annullamento in autotutela.</p>
<p>31 27.02.2026  03.03.2026 18.03.2026</p>	<p>APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 (ARTICOLO 06 DECRETO LEGGE 19.10.2024, N. 155)</p>	<p>L'atto risulta correttamente impostato e coerente con l'art. 6 del D.L. n. 155/2024, convertito dalla L. n. 189/2024, in materia di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa. La deliberazione è stata adottata entro il termine del 28 febbraio e reca i pareri di regolarità tecnica e contabile. È apprezzabile la previsione di un monitoraggio trimestrale e della comunicazione periodica alla Giunta, in quanto valorizza il Piano quale strumento effettivo di governo della cassa. Si suggerisce soltanto di precisare meglio il parametro relativo all'eventuale utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20%, chiarendo se il riferimento sia al fondo di cassa, al limite massimo di anticipazione o ad altro indicatore interno. Sono presenti minimi refusi e formulazioni migliorabili, privi di incidenza sostanziale. <b>Esito:</b> atto regolare, con meri suggerimenti di miglioramento formale e di maggiore precisione degli indicatori di monitoraggio.</p>



42 31.03.2026  03.04.2026 18.04.2026	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2025, AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011	L'atto risulta coerente con la disciplina del riaccertamento ordinario dei residui di cui all'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011, all'art. 228, comma 3, TUEL e al principio contabile applicato allegato 4/2. La deliberazione dà correttamente atto della verifica dei residui, dell'acquisizione del parere dell'organo di revisione e dei pareri di regolarità tecnica e contabile. Il dispositivo appare coerente con le premesse e approva le risultanze del riaccertamento e le conseguenti variazioni. Si segnala, per maggiore completezza, l'opportunità di richiamare anche il bilancio di previsione 2026/2028 e gli atti programmatici vigenti, considerato che l'atto produce effetti sull'esercizio in corso. La motivazione sul mancato allegato del prospetto degli equilibri potrebbe essere resa più lineare e maggiormente esplicativa. <b>Esito:</b> atto regolare, con opportunità di integrazione motivazionale e di raccordo agli strumenti di bilancio vigenti; nessuna esigenza di autotutela.
--	---	--

Per le deliberazioni estratte si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo senza rilievi

### SERVIZIO SEGRETERIA

Numero deliberazioni adottate dal **Consiglio Comunale** dal 01.01.2026 al 30.04.2026 n. 11.  
Controllo del 5% delle deliberazioni, estratto n. 01 atto:

NR. DATA PUBBLICAZ. INIZIO FINE	OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
---	--------------------------------	--



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

03 14.04.2026 17.04.2026 03.05.2026	RATIFICA DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 33 DEL 27.02.2026 AD OGGETTO: "VARIAZIONE AL D'URGENZA BILANCIO DI PREVISIONE DI FINANZIARIO 2026/2028, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 267/2000"	L'atto risulta complessivamente corretto nella struttura e coerente con la disciplina dell'art. 175, comma 4, TUEL, essendo la ratifica intervenuta entro il termine di sessanta giorni dalla deliberazione giuntale d'urgenza del 27.02.2026. La motivazione dell'urgenza appare sufficientemente esplicitata, con riferimento a scadenze ravvicinate e adempimenti non differibili, quali restituzione di quota contributiva, riversamento CSEA e corresponsione degli arretrati contrattuali derivanti dal CCNL Funzioni Locali 2022/2024 sottoscritto il 23.02.2026. Risulta correttamente acquisito il parere del Revisore dei conti e il parere favorevole tecnico-contabile del Responsabile del Servizio economico-finanziario. Nel dispositivo, il punto 2 potrebbe essere riformulato, poiché il Consiglio non "varia" ex novo il bilancio, ma ratifica la variazione già adottata in via d'urgenza dalla Giunta. <b>Esito:</b> atto regolare, con osservazioni di miglioramento formale e motivazionale; non emergono profili tali da richiedere annullamento in autotutela.
--	--	--

Per la deliberazione estratta si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo senza rilievi.

### SINDACO

Numero decreti adottati dal Sindaco dal 01.01.2026 al 30.04.2026: n. 04.

Controllo del 5% dei decreti: estratto n. 01 atto:

NR. DATA PUBBLICAZ. INIZIO FINE	OGGETTO DEL DECRETO	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
---	------------------------	---



51 03.02.2026  03.02.2026 18.02.2026	Modifica decreto sindacale n. 35 del 21.01.2025 ad oggetto: "determinazione del trattamento economico spettante al segretario comunale dr. luca bassanesi titolare della sede di segreteria convenzionata tra i comuni di Borno e di Malegno"	L'atto è strutturato in modo ordinato e contiene un'ampia ricostruzione delle voci retributive, della disciplina contrattuale applicabile e della convenzione di segreteria tra Borno e Malegno. Risultano pertinenti i richiami al CCNL Area Funzioni Locali 2019/2021 del 16.07.2024, in particolare su struttura della retribuzione, posizione, risultato, galleggiamento e retribuzione aggiuntiva per sede convenzionata. La competenza del Sindaco del Comune capofila appare coerente con la convenzione richiamata, che attribuisce allo stesso le decisioni inerenti trattamento giuridico ed economico, sentiti gli altri enti. Si segnala inoltre che la retribuzione di risultato è correttamente indicata come ipotetica/massima, ma va ribadito che l'erogazione resta subordinata a valutazione positiva e ad autonomo provvedimento. <b>Esito:</b> atto sostanzialmente regolare, con osservazioni di miglioramento istruttorio-contabile; non emergono profili tali da imporre annullamento in autotutela.
--	---	--

Per il decreto estratto si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo senza rilievi.

### SINDACO

Numero ordinanze adottate dal Sindaco dal 01.01.2026 al 30.04.2026: n. 01.

Controllo del 5% delle ordinanze: estratto n. 01 atto:

NR. DATA PUBBLICAZ. INIZIO FINE	OGGETTO DELL'ORDINANZA	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
---	---------------------------	---



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

3859 03.04.2026 03.04.2026 18.04.2026	Misure urgenti a tutela della quiete pubblica, della sicurezza urbana e del decoro urbano in via Vittorio Emanuele, via Monte Grappa e piazza Roma — limitazione degli orari di vendita e somministrazione di bevande alcoliche e superalcoliche	L'atto presenta un impianto motivazionale ampio e apprezzabile, con ricostruzione puntuale degli esposti dei residenti, della localizzazione del fenomeno e delle ragioni di tutela della quiete pubblica, sicurezza urbana e decoro. <b>Esito:</b> regolare senza necessità di rettifiche improprie.
--	--	--

Per l'ordinanza estratta si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo senza rilievi.

### SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Numero determinazioni adottate dal settore dal 01.01.2026 al 30.04.2026: n. 03.

Controllo del 5% delle determinazioni: estratto n. 01 atto:

N-GEN PUBLIC AZ. INIZIO FINE	DATA NUMER O DT INVIO	OGGETTO DELLA DETERMINAZI ONE	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
--	-----------------------------------	--	---



88			L'atto è correttamente finalizzato al riconoscimento degli arretrati contrattuali e reca un'adeguata ricostruzione dei periodi di servizio/reggenza e delle quote da imputare, impegnare e accertare verso gli enti convenzionati. Positiva l'indicazione distinta di trattamento principale, IRAP e oneri riflessi. Si segnalano però alcune imprecisioni redazionali: il punto 7 richiama "gli arretrati di cui al punto 1", ma il punto 1 contiene solo il richiamo alle premesse; analogo problema al punto 8, che fa riferimento alla "spesa di personale di cui al punto 1)". Si suggerisce di sostituire con "di cui ai punti 2 e 4". Da presidiare con particolare prudenza la clausola sull'esclusione della spesa da tutti i limiti di personale, soprattutto nella parte in cui afferma l'esclusione anche degli adeguamenti "a regime": il passaggio andrebbe motivato con richiamo normativo puntuale e aggiornato, evitando formule troppo assolute. Irrilevante e non necessario il richiamo al D.Lgs. n. 36/2023 tra i "Visti". <b>Esito:</b> atto regolare quanto all'impegno e alla struttura contabile, ma con necessità di correzioni formali nei rinvii interni; nessuna esigenza di annullamento in autotutela.
19.03.2022	19.03.2022	Impegno di spesa per il riconoscimento degli adeguamenti contrattuali - ccnl comparto funzioni locali 2022-2024.	
6	26		
25.03.2022	25.03.2022	segretari comunali dott. Tonsi Matteo E Dott.Ssa Ballarini silvia	
6	26		
09.03.2022			
6			

Per la determinazione estratta si è verificato il procedimento amministrativo che ne ha condotto alla conclusione e si è ritenuto di avanzare i rilievi secondo quando indicato nella colonna di riferimento.

**Esito del controllo:** Positivo con i rilievi correttivi indicati nelle note

### SERVIZIO AFFARI GENERALI

Numero determinazioni adottate dal settore dal 01.01.2026 al 30.04.2026: n. 13.

Controllo del 5% delle determinazioni, estratto n. 01 atto:

N-GEN PUBBLICAZ. INIZIO FINE	DATA NUMER O DT INVIO	OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
------------------------------	-----------------------	------------------------------	--



09 13.01.2026 14.01.2026 29.01.2026	13.01.2026 09 14.01.2026 026	AFFIDAMENTO MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE SINTEL DI REGIONE LOMBARDIA, AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1, LETTERA B), DEL D.LGS. N. 36/2023, SERVIZIO RILEGATURA REGISTRI DI STATO CIVILE - CIG B9CDA67593	L'atto risulta correttamente impostato quale decisione di contrarre e contestuale affidamento diretto ai sensi degli artt. 17 e 50, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 36/2023, con adeguata individuazione di oggetto, importo, contraente, forma contrattuale, copertura finanziaria e CIG. Positiva la motivazione sulla non applicazione del termine dilatorio, sull'assenza di interesse transfrontaliero certo e sulla mancata richiesta delle garanzie, proporzionata al valore minimo dell'affidamento. Il riferimento alla deroga alla rotazione è sostanzialmente non critico, trattandosi di importo inferiore a euro 5.000,00, anche se la motivazione avrebbe potuto essere più asciutta, richiamando direttamente la disciplina derogatoria applicabile. Si segnala una formulazione non perfetta nella parte in cui si afferma "alla data del 02.01.2026 e, pertanto, entro le ore 12.00 del giorno 08.01.2026", da rendere più chiara. Refuso nell'oggetto: "servizo" anziché "servizio". <b>Esito:</b> atto regolare, con meri rilievi formali e di chiarezza espositiva; nessuna esigenza di autotutela.
--	---------------------------------------	--	---

Per la determinazione estratta si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo nessun rilievo

### SERVIZIO SEGRETERIA

Numero determinazioni adottate dal settore dal 01.01.2026 al 30.04.2026 n. 31.  
Controllo del 5% delle determinazioni, estratti n. 02 atti:



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

N-GEN PUBBLICAZ. INIZIO FINE	DATA NUMERO DT INVIO	OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
31 03.02.2026  03.02.2026 18.02.2026	03.02.2026 31  03.02.2026	GRUPPO COMUNALE DI VOLONTARI DI PROTEZIONE CIVILE DEL COMUNE DI BORNO – V^ ISCRIZIONE REGISTRO VOLONTARI	L'atto è lineare e coerente con il Regolamento comunale istitutivo del Gruppo volontari, richiamando la deliberazione consiliare di costituzione, l'avviso pubblico e la domanda dell'interessato. La scelta di iscrivere il richiedente con riserva di cancellazione in caso di esito negativo dei controlli sui requisiti appare ragionevole, ma sarebbe preferibile precisare espressamente quali verifiche restano da completare e fissare un termine interno per la conclusione dell'istruttoria, così da evitare che l'iscrizione "con riserva" rimanga indefinita. Corretta la distinzione tra iscrizione al Registro e acquisizione della qualità di volontario effettivo, subordinata al corso di addestramento. L'atto è formalmente chiaro, anche se potrebbe essere rafforzato con un richiamo al D.Lgs. n. 1/2018, Codice della protezione civile, quale cornice normativa generale. <b>Esito:</b> atto regolare, con osservazione di miglioramento istruttorio-formale; nessuna esigenza di correzione sostanziale o autotutela.



66 03.03.2026	03.03.2026 66	CO-PROGETTAZIONE PER LO SVOLGIMENTO DI SERVIZI ED ATTIVITA' DI INFORMAZIONE, ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA, VALORIZZAZIONE E REALIZZAZIONE DELL'OFFERTA TURISTICA, CULTURALE, RICREATIVA E SOCIALE, AI SENSI DELL'ARTICOLO 55 DEL DECRETO LEGISLATIVO 03.07.2017, N. 117 - INDIZIONE PROCEDURA AD EVIDENZA PUBBLICA ED APPROVAZIONE AVVISO - CUP G19I26000100004	L'atto è coerente con la precedente deliberazione di Giunta n. 17/2026 e richiama correttamente art. 55 CTS, D.M. n. 72/2021, art. 118 Cost. e art. 6 D.Lgs. n. 36/2023. Rimane il medesimo profilo di attenzione già rilevato sulla deliberazione presupposta: le attività turistiche, promozionali e IAT devono essere motivate con particolare rigore come attività di interesse generale, non riducibili a ordinario servizio acquisito sul mercato. Positivo il richiamo all'assenza di sinallagma e alla natura procedimentale dell'accordo, ma sarebbe opportuno evitare formule eccessivamente assertive, soprattutto laddove si parla di "concessione di risorse finanziarie ed altre utilità economiche". Il rinvio dell'impegno di spesa a successivo atto è corretto, ma l'avviso allegato dovrà presidiare bene criteri di selezione, apporto dell'ETS, compartecipazione, rendicontazione e durata/rinnovo. Presenti refusi già rilevati: "sussistenza" per "sussidiarietà", "realità", "affinchè". <b>Esito:</b> atto sostanzialmente regolare, con osservazioni rilevanti di rafforzamento motivazionale e terminologico; nessuna esigenza immediata di autotutela, salvo verifica dell'avviso allegato.
03.03.2026 18.03.2026	03.03.2026		

Per le determinazioni estratte si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo senza rilievi.

### SERVIZIO TECNICO

Numero determinazioni adottate dal settore dal 01.01.2026 al 30.04.2026 n. 49.  
Controllo del 5% delle determinazioni, estratti n. 02 atti:



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

N-GEN PUBBLICAZ. INIZIO FINE	DATA NUMERO DT INVIO	OGGETTO DELLA DETERMINAZIONE	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
62 27.02.2026 04.03.2026 19.03.2026	27.02.2026 62 04.03.2026	AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1, LETTERA B), DEL D.LGS. N. 36/2023 SERVIZIO DI FORNITURA PROTEZIONI INDIVIDUALI ANTITAGLIO PER IL GRUPPO DI PROTEZIONE CIVILE COMUNALE DI BORNO - CIG: BA9DEC7E29 - DECISIONE A CONTRARRE E AGGIUDICAZIONE	L'atto risulta complessivamente corretto quale decisione a contrarre e contestuale affidamento diretto ai sensi degli artt. 17 e 50, comma 1, lett. b), D.Lgs. n. 36/2023. Sono adeguatamente indicati oggetto, importo, operatore economico, CIG, modalità di stipula, RUP, assenza di conflitto di interessi, DURC e copertura finanziaria. Positiva la motivazione sulla non applicazione del termine dilatorio, sull'assenza di interesse transfrontaliero certo e sulla mancata richiesta di garanzia provvisoria e definitiva, tenuto conto del valore modesto della fornitura. Si segnala tuttavia una certa ridondanza della parte normativa rispetto alla semplicità dell'affidamento, nonché alcune imprecisioni formali: alternanza tra "servizio" e "fornitura", formula "disponibilità di sulla Missione", e richiamo non aggiornato al bilancio 2025/2027 in un atto che imputa la spesa sul bilancio 2026/2028. <b>Esito:</b> atto regolare, con rilievi formali e di migliore chiarezza redazionale; nessuna esigenza di autotutela.



117 27.04.2026  29.04.2026 14.05.2026	27.04.2026 117	Concessione idraulica con regolazione per occupazione area demanio idrico del Torrente Trobiolo Con Passerella Ciclo-Pedonale Tra Via Cruseta E Via Fonte Pizzoli In Comune Di Borno (Bs) Inerente Il Percorso Ciclo Pedonale Malegno - Ossimo Inferiore - Borno - Ossimo superiore - impegno di spesa canone di concessione	L'atto è lineare e coerente con la finalità di assumere l'impegno di spesa per il pagamento del canone concessorio 2026 e dei canoni pregressi richiesti da Regione Lombardia. La motivazione richiama correttamente il progetto della ciclopeditonale, il finanziamento regionale, la richiesta tramite SIPIUI e la nota regionale di accoglimento, con quantificazione dell'importo complessivo di euro 716,83. L'imputazione contabile è indicata e l'efficacia è correttamente subordinata al visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 183, comma 7, TUEL. Si rilevano però alcune carenze di completezza: sarebbe opportuno precisare meglio il periodo cui si riferiscono i canoni pregressi e allegare/richiamare in modo più puntuale gli estremi del bollettino PagoPA e della concessione. Il punto 7 contiene un richiamo non corretto all'art. 29, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016, ormai superato, e non pertinente trattandosi di pagamento di canone concessorio, non di procedura di affidamento. <b>Esito:</b> atto sostanzialmente regolare, con necessità di correzione del riferimento normativo sulla pubblicazione e opportunità di maggiore dettaglio istruttorio; nessuna esigenza di annullamento in autotutela
---	-------------------	--	--

Per le determinazioni estratte si è verificata la parziale regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza del provvedimento conclusivo, il rispetto della normativa vigente, delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dall'Ente.

**Esito del controllo:** Positivo con necessità di correzione con successivo atto della determinazione n° 117 nel limite di quanto indicato nelle note di rilievo.

### SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Numero cedolini stipendi dal 01.01.2026 al 30.04.2026 controllati:8 (DUE per ogni mese riferito a differenti dipendenti).



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

MENSILITA'	OGGETTO DEL CEDOLINO	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
GENNAIO	Paghe dipendenti V.M. e P.P.	//
FEBBRAIO	Paghe dipendenti A.P. e V.G.	//
MARZO	Paghe dipendenti M.L. e F. C.	//
APRILE	Paghe dipendenti V.A e F.N.	//

Per i cedolini paga estratti si è verificata la regolarità dei calcoli ed il rispetto della normativa vigente; non riscontrando le risultanze fra cedolini e mandati è stato richiesto un approfondimento istruttorio di specificazione delle quote effettuati tramite mandati rispetto a quelle indicate nei cedolini. L'approfondimento ha spiegato le differenze rilevate con la trasmissione degli ulteriori mandati a copertura di CPDEL, fondo Perseo ed altre partite correlate.

**Esito del controllo:** Positivo senza rilievi.

#### SERVIZIO TECNICO

Controllo atti costituiti da: 1 pratica paesaggistica rilasciata nel periodo 01/01/2026 – 30/04/2026 ed una Scia depositata nel medesimo periodo

N° PRATICA	OGGETTO DEL PROCEDIMENTO	NOTE DI RILIEVO A SEGUITO DELLA VERIFICA
------------	--------------------------	--



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

PAES- SEM 2025/13	Autorizzazione e paesaggistica semplificata	<p>L'atto risulta complessivamente coerente con il procedimento semplificato di cui al D.P.R. n. 31/2017, essendo richiamata la voce B.3 dell'Allegato B per interventi incidenti sui prospetti e sulle finiture esterne. È correttamente evidenziato il vincolo paesaggistico ex art. 142, comma 1, lett. c), D.Lgs. n. 42/2004, nonché il parere della Commissione per il Paesaggio e l'inoltro della proposta alla Soprintendenza. Il decorso del termine di 20 giorni senza parere della Soprintendenza è coerente con il meccanismo procedimentale dell'art. 11 D.P.R. n. 31/2017. Si segnalano tuttavia refusi e imprecisioni da correggere: "D.P.R. 21/2017" anziché "D.P.R. 31/2017", "paesaggistica", "immediatamente", "edilizio". È inoltre opportuno aggiornare la formula sui mezzi di impugnazione, sostituendo il riferimento alla L. n. 1034/1971 con il D.Lgs. n. 104/2010, Codice del processo amministrativo. Utile anche evitare duplicazioni tra i punti 3 e 4 del dispositivo.</p> <p><b>Esito:</b> atto regolare, con rilievi formali e necessità di aggiornamento dei riferimenti processuali; nessuna esigenza di autotutela.</p>
-------------------------	--	--



<p>Pratica Edilizia 2026/21 SCIA</p>	<p>SCIA in sanatoria</p>	<p>La SCIA in sanatoria risulta riferita a opere già eseguite, indicate come realizzate in data 01.01.1980, consistenti nella realizzazione di un portico esterno in legno e in lievi difformità interne, con richiamo all'art. 36-bis del D.P.R. n. 380/2001. La modulistica appare coerente con la disciplina oggi vigente dell'accertamento di conformità per parziali difformità, che distingue la conformità urbanistica al momento della domanda dai requisiti edilizi vigenti al momento della realizzazione. È positivo il richiamo alle tolleranze ex art. 34-bis D.P.R. n. 380/2001 per le difformità non rilevanti. <b>Esito:</b> pratica ricevibile e istruibile; necessita di attenta verifica tecnica su stato legittimo, consistenza delle difformità, epoca di realizzazione e corretta quantificazione dell'oblazione.</p> <p><b>Richiesta integrazioni SCIA 2026/21</b></p> <p>La richiesta di integrazioni è chiara nell'individuare le somme dovute: costo di costruzione, oneri di urbanizzazione primaria e secondaria per il portico, oltre alla sanzione di euro 1.000,00 per le modifiche interne. L'atto è funzionale al completamento dell'istruttoria e contiene indicazioni operative utili per il pagamento. Si segnala tuttavia che il riferimento conclusivo all'art. 20 D.P.R. n. 380/2001 appare non pienamente pertinente rispetto a una SCIA in sanatoria, essendo norma riferita al procedimento di rilascio del permesso di costruire. Sarebbe preferibile richiamare espressamente gli artt. 19 L. n. 241/1990 e 36-bis D.P.R. n. 380/2001, precisando che l'efficacia della sanatoria resta subordinata al pagamento integrale dell'oblazione/sanzione e degli importi dovuti. La formula "<i>la pratica rimane in sospeso</i>" va resa più tecnica, distinguendo tra richiesta istruttoria, sospensione impropria e improcedibilità/archiviazione in caso di mancata integrazione.</p> <p><b>Esito:</b> atto sostanzialmente regolare nella finalità, ma da correggere nel futuro per casistiche simili nei riferimenti normativi e nella formulazione procedimentale.</p> <p><b>Comunicazione di chiusura procedimento SCIA 2026/21 in sanatoria</b></p> <p>L'atto chiude il procedimento prendendo atto dell'avvenuto pagamento delle somme richieste e consente il mantenimento delle opere sotto il solo profilo urbanistico-edilizio. L'impostazione è corretta nella parte in cui fa salvi i diritti dei terzi e le competenze di altre autorità. Permane tuttavia l'esigenza di una motivazione più robusta sull'accertata conformità ai sensi dell'art. 36-bis D.P.R. n. 380/2001, con esplicito richiamo agli esiti dell'istruttoria tecnica, allo stato legittimo, alla qualificazione delle opere e alla verifica delle tolleranze ex art. 34-bis. La frase "la mancata segnalazione certificata di inizio dell'attività non comporta l'applicazione delle sanzioni previste dall'articolo 44" è condivisibile solo se adeguatamente collegata alla qualificazione delle opere come soggette a SCIA e non a permesso di costruire. Da aggiornare i riferimenti ai mezzi di ricorso: il richiamo al D.Lgs. n. 80/1998, alla L. n. 1034/1971 e al "Capo dello Stato" va sostituito con il D.Lgs. n. 104/2010 e con il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.</p> <p><b>Esito:</b> atto sostanzialmente regolare, ma con necessità di integrazione motivazionale e aggiornamento dei riferimenti processuali; nessuna esigenza immediata di autotutela, salvo carenze istruttorie sostanziali non emergenti dagli atti esaminati.</p>
--------------------------------------	--------------------------	---



COMUNE DI BORNO  
PROVINCIA DI BRESCIA

---

Per le pratiche edilizie analizzate si è verificata la regolarità dei procedimenti amministrativi, ovvero il rispetto dei tempi, la completezza dell'istruttoria effettuata dagli uffici. Si richiama il responsabile del servizio a integrare i futuri rilasci provvedimentali con le indicazioni sollevate nelle note di rilievo.

**Esito del controllo:** Positivo con i rilievi indicati nelle note.



## CONCLUSIONI DEL CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA AD OPERA DEL SEGRETARIO COMUNALE

Complessivamente, l'esito del controllo evidenzia un risultato positivo sotto il profilo della regolarità degli atti e dei provvedimenti amministrativi esaminati.

I rilievi segnalati nelle sezioni precedenti del presente verbale costituiscono indirizzi operativi per l'adozione di determinazioni e/o provvedimenti di analogo contenuto che dovessero essere assunti nel prossimo quadrimestre, con l'obiettivo di:

- migliorare progressivamente l'attività amministrativa e di controllo in un'ottica collaborativa con il personale dell'ente e la qualità della produzione di atti amministrativi;
- prevenire il ripetersi di eventuali irregolarità.

Si invitano i Responsabili dei procedimenti interessati da rilievi a provvedere, ove necessario, alla revisione degli atti entro il termine di 15 giorni dalla ricezione del presente verbale, anche in vista della verifica delle attività correttive in occasione della successiva tornata di controlli, prevista al termine del secondo quadrimestre dell'anno 2026 previsto a fine agosto.

Tale cadenza temporale è ritenuta adeguata per consentire una verifica puntuale dell'adempimento e per valutare, ove del caso, l'adozione di provvedimenti in autotutela, qualora se ne ravvisi l'opportunità.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 15 del vigente Regolamento disciplinante i controlli interni, il presente verbale viene **trasmesso** all'Organo di Revisione individuato nella Rag. Locatello, al Nucleo di Valutazione (OIV) individuato nella persona del dr. Marco Bertocchi, al Sindaco ed al Capogruppo Consiliare precisando altresì che tale verbale di controllo sarà altresì utilizzato nella valutazione delle performance della struttura amministrativa.

**Il Segretario Comunale  
Dott. Luca Bassanesi**

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*