



COMUNE DI RECOARO TERME
Provincia di Vicenza

REGOLAMENTO CONTROLLI INTERNI D.L. N. 174/2012
Relazione ex art. 6 (Controlli in fase successiva all'adozione dell'atto).

L'anno 2025 il giorno 18 del mese di FEBBRAIO alle ore 8.30, nella residenza Municipale, sotto la direzione del Vicesegretario Comunale Dr. Federico M. Fiorin (in sostituzione del Segretario comunale, risultando la sede vacante dal 10/09/2020) e la cooperazione del Responsabile dei Servizi Finanziari e Amministrativi Comunali Dott.ssa Anna Busellato, si procede al sorteggio, tramite sistema informatico blia.it (documentazione agli atti) dei provvedimenti da sottoporre ai controlli specificati in oggetto, nella percentuale del 10% ai sensi del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio Comunale, n. 1 del 09/01/2013 e formati nel periodo dal 01.07.2024 al 31.12.2024 (2^ semestre anno 2024).

Si evidenzia che:

1. i controlli interni non hanno carattere ispettivo, ma sono finalizzati ad un miglioramento organizzativo teso ad anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
2. per una migliore e imparziale attività di controllo, nelle verifiche del singolo atto, il Responsabile del Settore che lo ha proposto o adottato dovrà astenersi, salvo che l'unità di controllo ritenga di dover chiedere chiarimenti sull'atto stesso;
3. l'attività di controllo viene effettuata con riguardo a:
 - parere di regolarità tecnica favorevole (si/no, rilievi e conclusioni)
 - parere di regolarità contabile favorevole e visto di copertura finanziario (si/no, rilievi e conclusioni)
 - elementi essenziali dell'atto (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazioni)
 - legittimità, rispetto vincoli, limiti, procedure previste dalla legge o dai regolamenti
 - conformità agli atti di programmazione
 - presenza dei necessari pareri o nulla osta o autorizzazioni
 - avvenuta comunicazione alle strutture interne interessate al procedimento
 - avvenuta comunicazione agli organi esterni
 - pubblicità
4. tenuto conto del metodo di campionamento adottato, i controlli riguarderanno le tipologie di atti di seguito riportati

L'estrazione casuale degli atti, effettuata in data 14/02/2025 sul sito www.blia.it, dà il seguente esito:

● **Deliberazioni Consiliari: (4) da n. 25 a n. 61**

- Delibera C.C. n. 27 del 10/07/2024
- Delibera C.C. n. 34 del 25/09/2024
- Delibera C.C. n. 40 del 25/09/2024
- Delibera C.C. n. 46 del 27/11/2024

● **Deliberazioni Giuntali: (8) da n. 64 a n. 142**

- Delibera G.C. n. 66 del 03/07/2024

- Delibera G.C. n. 75 del 17/07/2024
- Delibera G.C. n. 84 del 08/08/2024
- Delibera G.C. n. 95 del 04/09/2024
- Delibera G.C. n. 97 del 11/09/2024
- Delibera G.C. n. 100 del 11/09/2024
- Delibera n. 124 del 06/11/2024
- Delibera n. 131 del 27/11/2024

● **Determinazioni del Responsabile del Servizio (34) da n. 248 a n. 585**

- Determina n. 253 del 03/07/2024
- Determina n. 278 del 24/07/2024
- Determina n. 287 del 25/07/2024
- Determina n. 305 del 31/07/2024
- Determina n. 315 del 06/08/2024
- Determina n. 317 del 07/08/2024
- Determina n. 327 del 14/08/2024
- Determina n. 340 del 26/08/2024
- Determina n. 343 del 26/08/2024
- Determina n. 347 del 28/08/2024
- Determina n. 359 del 09/09/2024
- Determina n. 371 del 12/09/2024
- Determina n. 373 del 12/09/2024
- Determina n. 377 del 16/09/2024
- Determina n. 390 del 25/09/2024
- Determina n. 394 del 27/09/2024
- Determina n. 412 del 11/10/2024
- Determina n. 413 del 11/10/2024
- Determina n. 421 del 15/10/2024
- Determina n. 437 del 22/10/2024
- Determina n. 471 del 12/11/2024
- Determina n. 473 del 13/11/2024
- Determina n. 476 del 13/11/2024
- Determina n. 483 del 18/11/2024
- Determina n. 488 del 19/11/2024
- Determina n. 496 del 25/11/2024
- Determina n. 500 del 28/11/2024
- Determina n. 515 del 02/12/2024
- Determina n. 521 del 04/12/2024
- Determina n. 539 del 11/12/2024
- Determina n. 555 del 18/12/2024
- Determina n. 560 del 18/12/2024
- Determina n. 561 del 18/12/2024
- Determina n. 562 del 18/12/2024

● **Ordinanze (9) da n. 57 a n. 148**

- Ordinanza n. 60 del 09/07/2024
- Ordinanza n. 61 del 11/07/2024
- Ordinanza n. 62 del 11/07/2024
- Ordinanza n. 68 del 26/07/2024
- Ordinanza n. 72 del 01/08/2024
- Ordinanza n. 88 del 14/08/2024 (non pubblicata per motivi di privacy)
- Ordinanza n. 94 del 03/09/2024

- Ordinanza n. 132 del 20/11/2024
- Ordinanza n. 141 del 16/12/2024

Si procede pertanto alla verifica della regolarità delle procedure adottate, al rispetto delle normative in essere, al rispetto degli atti di programmazione e indirizzo, nonché attendibilità dei dati:

Atto	Regolarità delle procedure	Rispetto delle normative	Rispetto degli atti di programmazione e indirizzo	Attendibilità dei dati
Delibera C.C. n. 27 del 10/07/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 34 del 25/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 40 del 25/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera C.C. n. 46 del 27/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 66 del 03/07/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 75 del 17/07/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 84 del 08/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 95 del 04/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 97 del 11/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 100 del 11/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 124 del 06/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Delibera G.C. n. 131 del 27/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 253 del 03/07/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 278 del 24/07/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento sull'assenza di conflitto di interessi art. 6bis L 241/90.	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n.287 del 25/07/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 305 del 31/07/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 315 del 06/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Determina n. 317 del 07/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 327 del 14/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 340 del 26/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 343 del 26/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 347 del 28/08/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 359 del 09/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 371 del 12/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 373 del 12/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 377 del 16/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 390 del 25/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 394 del 27/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 412 del 11/10/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 413 del 11/10/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento sull'assenza di conflitto di interessi art. 6bis L 241/90.	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 421 del 15/10/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 437 del 22/10/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento sull'assenza di conflitto di interessi art. 6bis L 241/90.	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 471 del 12/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 473 del 13/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 476 del 13/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 483 del 18/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 488 del 19/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 496 del 25/11/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Determina n. 500 del 28/11/2024	RISCONTRATE IMPRECISIONI L'atto appare carente nella motivazione art. 3 L 241/90.	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 515 del 02/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 521 del 04/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 539 del 11/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 555 del 18/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 560 del 18/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n. 561 del 18/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Determina n.562 del 18/12/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 60 del 09/07/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 61 del 11/07/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 62 del 11/07/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 68 del 26/07/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 72 del 01/08/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 88 del 14/08/2024	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico	ESITO POSITIVO Sanzione amministrativa: per motivi di privacy non visibile al pubblico
Ordinanza n. 94 del 03/09/2024	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Ordinanza n. 132 del 20/11/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO
Ordinanza n. 141 del 16/12/2024	ESITO POSITIVO	RISCONTRATE IMPRECISIONI Manca riferimento al ricorso straordinario al Capo dello Stato	ESITO POSITIVO	ESITO POSITIVO

Non si rilevano nei provvedimenti esaminati irregolarità gravi, ma solamente alcune imprecisioni.

Si evidenzia la necessità di operare nel sistema dei flussi documentali e sulle procedure del sistema per rendere il procedimento automatico.

Si richiede di prestare sempre la massima attenzione al rispetto della normativa sulla privacy.

Si richiede di utilizzare gli acronimi solo dopo aver esplicitato per esteso la relativa denominazione.

Si suggerisce di prestare maggiore attenzione alla motivazione degli atti.

CONTROLLO DI GESTIONE

Nei piccoli enti locali è sempre più forte la necessità di erogare servizi di qualità migliore alla collettività, e viste le difficili condizioni economiche, contenere la spesa.

Il controllo di gestione è un processo attraverso il quale assicurarsi che le risorse siano acquisite ed impiegate in modo efficace ed efficiente, al fine di raggiungere gli obiettivi programmati, applicando i sistemi gestionali e di controllo delle aziende private.

Questo comune sta indirizzando la propria attività amministrativa per perseguire al massimo efficienza, efficacia ed economicità di gestione per tutti i servizi erogati al cittadino.

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Alla data odierna, come comunicato dal responsabile del servizio finanziario e confermato dal revisore dei conti, permangono gli equilibri finanziari dell'Ente.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa dell'Ente risulti essere finalizzata al raggiungimento di criteri operativi di maggior efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

Il presente verbale, sottoscritto in originale, viene inviato ai Responsabili di Servizio, al Revisore dei Conti, all'Organo di Valutazione, al Sindaco e messo a disposizione del Consiglio comunale, e pubblicato in Amministrazione Trasparente, sez. Controlli e rilievi sull'amministrazione.

Il Vicesegretario

Dott. Federico M. Fiorin

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Anna Busellato