



COMUNE DI MARCHENO

Provincia di Brescia

CAP 25060
C.F. 00881240170

TEL. 030.8960033
P.I. 00584850986

FAX 030.8960305
e-mail: ragioneria@comune.marcheno.bs.it

Via Zanardelli, 111 - 25060 Marcheno (BS)

Prot. n.
Numero allegati 1

Marcheno, lì 28/02/2024

ATTO ORGANIZZATIVO SUI CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E MONITORAGGIO DELLE MISURE PER SINGOLO PROCEDIMENTO CONTENUTI NEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE SECONDO SEMESTRE 2023

L'anno **2023** il giorno **28** del mese di **FEBBRAIO** nel proprio ufficio, il sottoscritto Vice Segretario: Dott. Armando Sciatti;

Visto l'art. 147 bis del D.Lgs 267/2000, in merito al controllo di regolarità amministrativa e contabile il quale testualmente prevede che:

- 1. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.*
- 2. Il controllo di regolarità amministrativa 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, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.*
- 3. Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.*

Visto l'art. 3 del decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito con modificazioni dalla legge 213/2012, avente ad oggetto “*Rafforzamento dei controlli in materia di enti locali*”;

Visto che il D. Lgs. 33/2013 in materia di riordino degli obblighi di pubblicità e trasparenza, prevede che molti dei documenti processati dal sistema dei controlli interni siano condivisi ed accessibili da parte di tutti i soggetti esterni interessati.



COMUNE DI MARCHENO

Provincia di Brescia

CAP 25060
C.F. 00881240170

TEL. 030.8960033
P.I. 00584850986

FAX 030.8960305
e-mail: ragioneria@comune.marcheno.bs.it

Via Zanardelli, 111 - 25060 Marcheno (BS)

Prot. n.
Numero allegati 1

Considerato che il Comune di Marcheno ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 con deliberazione della Giunta n. 32 del 27/04/2023, successivamente modificato con deliberazione della Giunta n. 59 del 09/10/2023;

Dato atto che la presente attività di verifica ha validità anche per monitoraggio del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025;

Visto il Regolamento dei controlli interni finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa (art. 147, comma 1, e art. 147-bis D. Lgs. 18/08/2000 n. 267) approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 24/01/2013;

Visto lo statuto comunale;

HA PROVVEDUTO

alla verifica degli atti per il controllo interno di regolarità amministrativa e monitoraggio delle misure per singolo procedimento contenute nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione, 2023-2025 approvato con deliberazione della Giunta n. 32 del 27/04/2023, successivamente modificato con deliberazione della Giunta n. 59 del 09/10/2023, avvenuta mediante il metodo del campionamento casuale semplice senza ripetizioni, analizzando almeno 1 atto per ogni processo individuato nell'allegato A del PIAO 2023-2025*, in particolare secondo il seguente criterio:

- per le determine e le delibere: mediante estrazione casuale eseguita dal programma SicraWeb
- per tutti gli altri atti: estraendo un numero casuale compreso tra 1 e il numero totale degli atti in esame, e contando gli atti fino al numero estratto (es. estratto il numero 5, viene sorteggiato il quinto atto)

Inoltre, l'estrazione è avvenuta tenendo conto dei seguenti parametri:

- se numero totale < a 50 = analisi del 10% degli atti con un minimo di 1 atto per Area
- se numero totale > 50 = analisi del 5% degli atti con un massimo di 3 atti per Area

Considerata l'avvenuta verifica degli atti per il controllo interno di regolarità amministrativa e monitoraggio delle misure per singolo procedimento e considerato altresì che tra il controllo interno di regolarità amministrativa relativo al primo semestre 2023 e il presente controllo non è intercorso tempo sufficiente per poter adottare adeguati correttivi, nonché per poter recepire a livello di singolo Ufficio le opportune indicazioni, si rilevano, a titolo di considerazioni generali le medesime criticità rilevate con il controllo di regolarità amministrativa relativo al primo semestre.



COMUNE DI MARCHENO

Provincia di Brescia

CAP 25060 TEL. 030.8960033 FAX 030.8960305
C.F. 00881240170 P.I. 00584850986 e-mail: ragioneria@comune.marcheno.bs.it
Via Zanardelli, 111 - 25060 Marcheno (BS)

Prot. n.
Numero allegati 1

Il presente atto ha validità anche per quanto attiene al monitoraggio delle misure di prevenzione contenute nel PIAO 2023-2025, e in particolare a tal fine sono stati estratti, con il metodo del campionamento semplice senza ripetizioni, i seguenti processi (30% del totale), i quali hanno portato alle seguenti rilevazioni:

1. Concorso per l'assunzione di personale: *nulla da rilevare*
2. Selezione per l'affidamento di incarichi professionali: *pubblicazione attualmente non tempestiva*
3. Affidamenti in house: *nulla da rilevare*
4. Programmazione dei lavori art. 21: *nulla da rilevare*
5. Concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ecc.: *pubblicazione attualmente non tempestiva*
6. Autorizzazioni ex artt. 68 e 69 del TULPS (spettacoli, intrattenimenti, ecc.): *nulla da rilevare*
7. Autorizzazione all'occupazione del suolo pubblico: *nulla da rilevare*

* Processi ed attività dell'allegato A del PIAO 2023-2025 che rientrano nel controllo dell'organo preposto ai controlli interni.



Vice Segretario
Dott. Armando Sciatti