

COMUNE DI SOAVE
Provincia di Verona
REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 02 del 03.03.2018

Il giorno 3 marzo 2018, alle ore 9.00, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti dell'Ente Dr. Luca Franchetto si è recato presso la sede Municipale, per procedere con il seguente ordine del giorno:

1. verifica periodica della regolarità amministrativa delle determinazioni, delle ordinanze, dei contratti e degli altri atti amministrativi dell'Ente sulla base del Regolamento comunale dei controlli interni approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 15.02.2013;
2. Varie ed eventuali.

Assistono alla verifica il Segretario Comunale Dott.ssa Maria Teresa Pezzuto e il Responsabile dell'Area Tributi Dr. Lamberto Gobbetti.

1. Il Revisore prende atto innanzitutto delle disposizioni contenute nel Regolamento comunale dei controlli interni, che disciplina l'organizzazione, gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni, in attuazione dell'art. 3 del d.l. n. 174/2014, convertito con modificazione nella legge n. 213/2012.

Oggetto della presente verifica periodica sono gli atti amministrativi relativi all'annualità 2017. In particolare per ogni atto sottoposto a controllo viene redatta un'apposita scheda per il controllo interno degli atti, nella quale, tra l'altro, vengono indicati dei parametri circa: a) la conformità alle norme di riferimento; b) il rispetto dei tempi di conclusione dei procedimenti, della correttezza formale nella relazione degli atti stessi; c) il rispetto della normativa sulla trasparenza amministrativa e sulla privacy ; d) la coerenza rispetto agli atti di programmazione, alle direttive gestionali e alle circolari interne. Alle attività di verifica assistono i responsabili delle varie aree, al fine di avere un pronto riscontro nel caso in cui si rendano necessari degli approfondimenti.

Come previsto dal citato Regolamento, nel periodo di riferimento, per ogni area si è proceduto con un'estrazione di un campione di atti pari ad almeno: a) il 20% del totale delle determinazioni di impegno di spesa e dei contratti; b) il 10% del totale delle ordinanze, concessioni e permessi di costruire. La scelta degli atti da esaminare è stata affidata al sottoscritto Organo di revisione. In particolare le attività di verifica hanno riguardato i seguenti atti amministrativi:

Area	Responsabile	N. Determine		N. Ordinanze / Concessioni / P.D.C.	
		Totali	Campione	Totali	Campione
Economico-Finanziaria	Rag. Bonomi	78	16	-	-
Amministrativa	Dr. Guadin	290	61	-	-
Tecnica	Ing. Burato	230	46	-	-
Tributi	Dr. Gobbetti	9	2	-	-

In questa prima seduta del campione selezionato sono stati esaminati gli atti dell'Area Tributi e n. 16 determinazioni dell'Area Tecnica.

Dalle attività di controllo effettuate, pur non essendo emersi particolari elementi di irregolarità, tuttavia per alcuni degli atti esaminati sono state riscontrate delle carenze in ordine: alla verifica dei fornitori iscritti al MEPA (n. 104/2017); al principio della rotazione nell'affidamento degli incarichi (n. 92/2017); all'osservanza della normativa sugli affidamenti ai sensi del vigente codice degli appalti (n. 33/2017); insufficiente motivazione circa l'urgenza dei lavori affidati (n. 50/2017). Si suggerisce pertanto di articolare maggiormente le premesse e le motivazioni dei provvedimenti, in quanto l'assenza di adeguate motivazioni nella scelta delle ditte fornitrici, al di fuori delle centrali d'acquisto o in assenza di una indagine di mercato, può dal luogo a profili di responsabilità amministrativa.

Resta da completare l'esame di alcuni atti di determinazione emessi dall'Area Tecnica e tutti i provvedimenti emessa dall'Area Finanziaria e dall'Area Amministrativa, per il quale il Nucleo di controllo ha deciso di aggiornarsi nei prossimi giorni per fissare un nuovo incontro.

Delle attività di controllo svolte viene redatto apposito verbale sottoscritto dai componenti del Nucleo di valutazione, che verrà conservato agli atti dell'organo di controllo stesso. Il Revisore resta in attesa di copia delle carte di lavoro.

Alle ore 13.30 il Revisore chiude la verifica, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Soave, li 3 marzo 2018

Il Revisore dei Conti

Dr. Luca Franchetto

