



*Comune di Lazise*  
*Provincia di Verona*

Piazza Vittorio Emanuele II° n. 20  
37017 - LAZISE - VR  
Tel. 045/6445-111  
Fax 45/7580722  
[www.comune.lazise.vr.it](http://www.comune.lazise.vr.it)  
e-mail: [comune.lazise.urp@halleypec.it](mailto:comune.lazise.urp@halleypec.it)

Prot. n. 17055

Lazise , 31 luglio 2014

**Sindaco**  
**Dott. Luca Sebastiano**  
Sede

**Revisore dei Conti**  
**Dott. Fabio Salier**  
Via Concordia, 5  
37011 Calmasino  
Bardolino (VR)

**Nucleo di Valutazione**  
**Dott. Rocco Bellomo**  
c/o Comune di Verona  
Piazza Mura Gallieno, 3  
37121 Verona

**Oggetto: relazione risultanze del controllo 2013 e primo quadrimestre 2014.**

In via preliminare e per introdurre la presente relazione alla quale la scrivente è tenuta ai sensi di legge, corre l'obbligo di osservare, intanto che la sottoscritta ha preso servizio quale segretario titolare del Comune di Lazise in data 01/02/2014 e che, tra le tante incombenze e difficoltà, ha dovuto affrontare anche il nuovo sistema dei controlli interni successivi, non ancora attivato.

Tale sistema, pur condivisibile nell'intento, non è stato salutato con favore, non solo per la semplice motivazione dell'ulteriore aggravamento delle procedure, divenute sempre più complesse, con sovrapposizioni di adempimenti, ma soprattutto per la continua riduzione di personale addetto agli uffici con conseguente ricaduta in capo ai Responsabili di attività esecutive, che ordinariamente non sono di loro competenza, per la mole di incombenze e adempimenti che sono sempre più gravosi.

L'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000, ha introdotto dall'art. 3 del D.l. n. 174 del 10.10. 2012, convertito con modificazioni nella legge n. 213 del 7712/2013, introduce, al comma 2, l'istituto del controllo di regolarità amministrativa, in via successiva, secondo modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente, sotto la direzione del Segretario Comunale, in base alla normativa vigente.

Sulla base di tale articolo, con deliberazione n. 4 del 19/02/2013, il Comune di Lazise ha approvato il regolamento dei controlli interni, il cui art. 5 individua le percentuali e le tipologie degli atti da sottoporre al controllo.

Pur senza la costituzione di un apposito ufficio, per tener conto delle difficoltà operative rappresentate dagli addetti del settore, sono stati sottoposti al controllo i provvedimenti relativi al secondo semestre 2013 e quelli relativi al primo quadrimestre 2014 come specificatamente individuati nell'allegato verbale n. 1 del 18/06/2014 consegnato ai Responsabili di Area ed al Sindaco con prot. n. 15542 del 14/07/2014.



Ferme restando le difficoltà incontrate per l'espletamento di tale attività con i Responsabili di P.O., determinate sicuramente dal carico di lavoro di ciascuno che, di contro, non può non tener conto degli inadempimenti ed obblighi legislativi, sono stati invitati i Responsabili di Area a fornire i chiarimenti nel termine di 5 giorni dal ricevimento delle osservazioni formulate ritenendole confermate in caso di mancato riscontro.

Per il secondo quadrimestre 2013 e per il primo quadrimestre 2014, dagli atti esaminati risultano le seguenti carenze:

- Mancato inserimento nei provvedimenti dei decreti sindacali che legittimano l'assunzione degli stessi;
- Mancata indicazione della compatibilità della spesa con il programma dei pagamenti;
- Utilizzo non appropriato dell'impegno di spesa con l'imputazione della spesa;

Vanno evitati nel modo più assoluto i pagamenti, seppur di importo limitato, con conto corrente bancario, tramite economato, per un'eventuale mancanza di provvista (anno 2013).

Positivo il ricorso al MEPA/Consip per l'acquisto di beni e servizi di carattere ricorrente.

Si suggerisce, comunque di voler:

- dare avvio ad affidamenti pluriennali per le manutenzioni/forniture e servizi ricorrenti per ragioni di convenienza ed economicità, non solo economiche ma anche procedurali;
- di indicare con maggior chiarezza le modalità di proposizione dei ricorsi, in particolare nelle ordinanze;
- specificare per le spese di rappresentanza/sponsorizzazione, in maniera dettagliata le motivazioni dei provvedimenti, a conferma del rispetto dei limiti normativi;
- attivare l'economato per rendere più snelli gli acquisti di importi minimi;
- approntare il PEG/PDO, in modo da misurare le performance del personale dell'Ente e la coerenza con gli indirizzi forniti dall'Amministrazione al fine di valutare l'efficacia dell'azione amministrativa;
- approntare la contrattazione decentrata integrativa a livello di Ente nel rispetto delle procedure previste dai CCNL.

E' chiaro che la presente relazione costituisce solo un primo avvio dell'attività di controllo, attività che necessita di approfondimenti e verifiche puntuali da effettuarsi sulla base dei documenti programmatici dell'Ente e con la costituzione di un apposito ufficio o quanto meno con la collaborazione di idoneo personale all'uopo individuato.

La presente è trasmessa al Revisore dei Conti, al Nucleo di Valutazione, al Sindaco e per il Suo tramite al Consiglio Comunale, per quanto di competenza.

Il Segretario Generale  
dott.ssa Rosanna Barbalinardo