



COMUNE DI ADRO

PROVINCIA DI BRESCIA

Ind. 4061/2021

Per data e numero protocollo
Cfr. segnatura informatica

7 GIU. 2021

OGGETTO: TRASMISSIONE RELAZIONE CONTROLLO SUCCESSIVO DI
REGOLARITA' AMMINISTRATIVA.

AL SINDACO – PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE
AI CAPIGRUPPO CONSILIARI
AL REVISORE UNICO DEI CONTI
AL NUCLEO DI VALUTAZIONE
AI RESPONSABILI DI P.O. VARI SETTORI
GIUNTA COMUNALE
ADRO

In allegato si trasmette la relazione di controllo successivo di regolarità amministrativa.

Distinti saluti.



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
DOTT. NICOLA MUSCARI TOMAJOLI

Allegato alla delibera Giunta Comunale N° 55 del 10/06/2021



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Nicola Muscari Tomajoli

Prot. 7061/2021

COMUNE DI ADRO (PROVINCIA DI BRESCIA)

CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
RELAZIONE

Addì 07 del mese Giugno dell'anno 2021, nella Residenza Municipale, il sottoscritto Dr. Nicola Muscari Tomajoli, in qualità di Vice Segretario Comunale del Comune di Adro,

Alla presenza di:

- Responsabile di Posizione Organizzativa del Settore Tecnico Cosimo Caputo
- Responsabile di Posizione Organizzativa del Settore Servizi Generali Alessio Bravi

verbalizza quanto segue:

con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 01.02.2013, è stato approvato ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito nella Legge n. 213 del 07.12.2012, il Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni;

RICHIAMATI i seguenti articoli del predetto Regolamento:

- l'articolo 3 che indica le finalità dei controlli che devono garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- l'articolo 9, comma 2 che prevede che il Nucleo di controllo è unipersonale, nella sottoscrizione del verbale, composto dal solo segretario comunale, nonché i commi 3 e 4;
- l'articolo 10 che indica l'oggetto e le modalità di selezione degli atti da sottoporre a controllo;

Dall'analisi degli atti effettuati dai presenti emerge:

- il controllo di regolarità amministrativa è assicurato nella fase successiva secondo i principi generali di revisione aziendale e modalità definite nel regolamento disciplinante i controlli interni, tramite una selezione casuale di campionamento per randomizzazione semplice;
- la correttezza e la regolarità dei procedimenti amministrativi rispetto ai tempi, la completezza dell'istruttoria, l'adeguatezza e correttezza dei provvedimenti conclusivi;
- che tutti gli atti esaminati rispettano le competenze proprie degli organi che li hanno adottati;
- che sono garantiti il rispetto delle disposizioni di legge e di regolamento nonché delle circolari e degli atti di indirizzo emanati dell'Ente;

Il sottoscritto conclude il suo lavoro rilevando che le risultanze del controllo, che ha avuto riferimento agli atti adottati dal 01.07.2017 al 31.12.2017, 3° e 4° trimestre, dal 01.01.2018 al 31.12.2018, 1°, 2°, 3° e 4° trimestre, dal 01.01.2019 al 31.12.2019 1°, 2°, 3° e 4° trimestre, dal 01.01.2020 al 31.12.2020, 1°, 2°, 3° e 4° trimestre, ha dato sostanzialmente esito positivo in quanto il campione analizzato non ha rilevato alcun provvedimento illegittimo né tanto meno nullo.

La presente relazione:

ai sensi dell'art. 11 del Regolamento disciplinante i controlli interni, viene trasmessa unitamente agli allegati:

al Sindaco in qualità di Presidente del Consiglio Comunale;

ai Capigruppo Consiliari;

al Nucleo di valutazione;

ai Responsabili di P.O.;

alla Giunta Comunale per la presa d'atto;

Ai sensi dell'art. 11 e 9, al Revisore Unico dei Conti per il supporto esterno previsto dal Regolamento disciplinante i controlli interni.

La presente relazione verrà altresì pubblicata sul sito web del Comune di Adro nella sezione "Amministrazione Trasparente" /Disposizioni Generali.



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
DR. NICOLA MUSCARI TOMAJOLI

Responsabile di P.O. Settore Tecnico Cosimo Caputo

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Cosimo Caputo", is written over a horizontal line.

Responsabile di P.O. Settore Servizi Generali Alessio Bravi

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Alessio Bravi", is written over a horizontal line.

ALLEGATO ' ALLA RELAZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA
ESTRAZIONE A CAMPIONE
(PERIODO DAL 01.07.2017 AL 31.12.2017)

Estrazione gestita a campione, ai sensi dell'articoli 9 e 10 del Regolamento disciplinante i controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 2 del 01.02.2013;

SETTORE SERVIZI GENERALI

DESCRIZIONE	NUMERO ATTI ADOTTATI	% APPLICATA	N. ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI
DETERMINE	102	10%	10	215, 255, 288, 312, 338, 356, 377, 393, 439, 451
LIQUIDAZIONI SERVIZIO P.L. / MESSI	19	5%	1	30217
LIQUIDAZIONI SERVIZI DEMOGRAFICI	13	5%	1	30259
LIQUIDAZIONI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI-CULTURALI-SCOLASTICI	150	5%	8	30148 30161 30177 30200 30206 30235 30273 30297



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Nicola Muscati Tomajoli

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA'
AMMINISTRATIVA
ESTRAZIONE A CAMPIONE
(PERIODO DAL 01.01.2018 AL 30.06.2018)

Estrazione gestita a campione, ai sensi dell'articoli 9 e 10 del Regolamento disciplinante i controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 2 del 01.02.2013;

SETTORE SERVIZI GENERALI

DESCRIZIONE	NUMERO ATTI ADOTTATI	% APPLICATA	N. ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI
DETERMINE	49	10%	5	19 36 56 71 89
LIQUIDAZIONI SERVIZIO P.L. / MESSI	15	5%	1	30051
LIQUIDAZIONI SERVIZI DEMOGRAFICI	19	5%	1	30056
LIQUIDAZIONI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI-CULTURALI-SCOLASTICI	120	5%	6	30030 30048 30072 30096 30120 30137



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Nicola Muscari Tomajoli

SETTORE SERVIZI GENERALI		01/07/2018	31/12/2018		
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI	
determine con impegno di spesa > 10.000€	16	10%	2.292	433	
atti di liquidazione	187	5%	9	16 34 43 52 61 88 97 106 124	
Delibere c.c. e g.c.	111	5%	5	c.c. 11 g.c. 3 16 25 32 73	

SETTORE SERVIZI GENERALI		01/01/2019	31/12/2019		
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI	
determine con impegno di spesa > 10.000€	11	10%	1	230	
atti di liquidazione	422	5%	20	21 35 45 72 79 89 95 105 115 123 142 158 163 171 185 190 201 215 370 395	
Delibere c.c. e g.c.	216	5%	10	c.c. 7 16 g.c. 15 30 35 69 71 94 115 130	

SETTORE SERVIZI GENERALI		01/01/2020	31/12/2020		
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI	
determine con impegno di spesa > 10.000€	12	10%	1	139	
atti di liquidazione	359	5%	17	6 27 48 69 90 111 132 153 174 195 216 237 258 279 300 321 342	
Delibere c.c. e g.c.	184	5%	9	c.c. 16 g.c. 3 11 19 55 69 85 95 111	



(Handwritten signature)

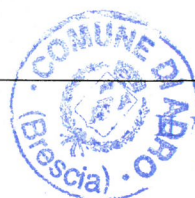
COMUNE DI ADRO (PROVINCIA DI BRESCIA)

ALLEGATO ALLA RELAZIONE DI CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA
ESTRAZIONE A CAMPIONE
(PERIODO DAL 01.07.2017 AL 31.12.2017) 2° SEM.2017

Estrazione gestita a campione, ai sensi dell'articoli 9 e 10 del Regolamento disciplinante i controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 2 del 01.02.2013;

SETTORE AMMINISTRATIVO/FINANZIARIO/PROGRAMMAZIONE

DESCRIZIONE	NUMERO ATTI ADOTTATI	% APPLICATA	N. ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI N.
DETERMINE	66	10%	7	248-252-309-358-396-431-453-
CONTRATTI SUPERIORI A € 10.000,00	/	10%	/	Repertorio regolarmente Vidimato
SERVIZI CONTABILI TRIBUTARI	Pareri contabili: - G.M 88 - C.C. 17 - Determine 290 Impegni 268 Accertamenti 151 Atti liquidazione 72 Mandati 1425 Reversali 2085	5%	5 1 15 14 8 4 71 105	89 - 93 - 101 -114 -158 27 198 - 202 - 212 - 250 - 206 - 244 - 265 - 273 - 304 -330 - 337 - 349 - 360 - 367 - 391 420 - 451 -463 - 471 - 500 - 510 - 545 - 570 - 585 - 595 - 605 - 611 - 618 - 679 81 - 90 - 100 - 110 - 150 - 200 - 213 - 222 10050 - 10065 - 10099 - 10106 DAL 1516 AL 1550 -35 DAL 1796 AL 1831 -36 DAL 1900 AL 1951 - 51 DAL 3500 AL 3553 - 54



VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dot. Nicola Muscarelli Tomajoli

	Fatture acquedotto 3296			164	DAL 50 AL 99 - 50 DAL 1153 AL 1202 - 50 DAL 2087 AL 2150 - 64
	Fatt. vendita elettroniche 40			2	6- 7
	Fatt. vendita 24			1	28
	Contratti acquedotto 11			1	26
	Fattura acquisto 621			31	DAL 2000 AL 2009- 10 DAL 2159 AL 2179- 21
	Buoni economato 31			1	70
	Accertamenti IMU 147			7	198 - 199 - 194 - 156 - 157 -118 - 119
	RSU avvisi liq. 0				
	RSU accertamenti 0				
	Pubblicità avvisi 0				
	COSAP avvisi				
	Fatture RSU 3341			167	DAL 3330 AL 3380- 51 DAL 5173 AL 5250- 78 DAL 9817 AL 9854- 38
	Fatture PA + SPLIT 7			1	6327
	Ruolo pubblicità 0			0	
	COSAP occup. 21			1	23
SERVIZI AMMINISTRATIVI Delibere C.C. Delibere G.C.		N. 17 N. 92	5%	N. 1 N. 5	22 100-113-126-129-159

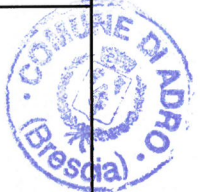


IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Nicola Muscari Tomajoli

SETTORE FINANZIARIO		01/01/2018	31/12/2018	
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI
determine con impegno di spesa > 10.000€	8	10%	1	401
pareri contabili (determine)	453	5%	23	15-33-47-78-91-115-130- 210-242-243-246-264-266- 281-332-340-342-356-358- 362-394-407-446
pareri contabili (G.C.)	153	5%	8	13-48-64-77-110-128-138- 142
pareri contabili (C.C.)	56	5%	3	24-37-48
impegni	828	5%	41	10-15-33-42-60-101-125- 134-144-150-170-187-220- 272-299-336-344-351-365- 387-400-457-466-470-498- 508-576-585-592-603-604- 610-664-665-714-726-744- 771-776-791-794
accertamenti	266	5%	13	47-70-90-102-115-122-133- 153-160-167-195-201-263
atti liquidazione	137	5%	7	10012-10045-10067-10074- 10113-10131-10134 DA 70 A 90 DA 300 A 330 DA 1200 A 1221 21-22-31- DA 1300 A 1325 DA 2600 A 2625 DA 2800 AL 2820 2602-1354-1968-1299
mandati	2962	5%	148	



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. *Luca Muscarello Tomajoli*



reversali	4246	5%	212	DA 50 A 70 DA 1200 A 1233 DA 1800 A 1847 21-34 DA 2340 A 2370 DA 3940 A 3970 DA 3700 A 3730 DA 3050 A 3070
fatture vendita	76	5%	3	14 - 26 - 30 DA 630 A 710 DA 1450 A 1490 DA 2800 A 2847
fatture acquedotto	3352	5%	167	2 DA 23 A 35 DA 289 A 317 DA 2610 A 2619 DA 2913 A 2927
contratti acquedotto	17	5%	1	
fatture acquisto	1278	5%	63	
buoni economato	46	5%	2	29 - 32
Accertamenti IMU	178	5%	9	202-228-241-250-265-270-300-352
Avvisi di liquidazione RSU	281	5%	14	77-93-115-135-156-180-194-233-257-280
Avvisi di liquidazione COSAP	1	5%	1	1 DA 120 A 139 DA 251 A 277 DA 800 A 814 DA 1288 A 1307 DA 1516 A 1537 DA 1860 A 1879 DA 2000 A 2019 DA 2861 A 2880 DA 3018 A 3043
Fatture TARI emesse	3363	5%	168	
Fatture TARI a split emesse	7	5%	1	6445
Autorizzazioni COSAP rilasciate	28	5%	1	8

SETTORE FINANZIARIO				
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI
determinare con impegno di spesa > 10.000€	13	10%	2	253-268

fatture acquisto buoni economato	1349 34	5% 5%	67 2	1 - 67 4 - 15
Accertamenti IMU	480	5%	24	11-45-100-125-143-161- 179-186-199-223-232-240- 246-259-271-287-294-303- 335-354-376-401-452-470
Avvisi di liquidazione RSU	139	5%	7	4-11-29-62-80-93-111
Avvisi di liquidazione COSAP	0	5%	0	0
				DA 1 A 30
				DA 801 A 830
				DA 1201 A 1230
				DA 1801 A 1830
				DA 2000 A 2029
				DA 2601 A 2630
				DA 3201 A 3230
				DA 3801 A 3830
				DA 4100 A 4129
				DA 4801 A 4830
				DA 5030 A 5059
				DA 6530 A 6536
Fatture TARI emesse	6746	5%	337	
Fatture TARI a split emesse	12	5%	1	3661
Ruolo pubblicità - bollette emesse	108	5%	5	50 - 14 - 72 - 100-33
Autorizzazioni COSAP rilasciate	32	5%	2	10 20

SETTORE FINANZIARIO		01/01/2020	31/12/2020	
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI
determine con impegno di spesa > 10.000€	18	10%	1	409
pareri contabili (determine)	411	5%	20	20-29-34-82-100-113-136- 164-218-221-222-228-257- 285-319-327-330-344-351- 401
pareri contabili (G.C.)	129	5%	6	16-24-67-88-91-126-
pareri contabili (C.C.)	44	5%	2	1-26

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
 Dr. Nicola Muscarelli Tomiglioli





IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Nicola Muscarì Tomajoli

impegni	608	5%	30	DA 381 A 391 DA 553 A 563 DA 275 A 285
accertamenti	261	5%	13	2-18-76-96-99-113-139-169- 175-181-202-223-257
atti liquidazione	112	5%	6	10040-10042-10046-10062- 10078-10086-10090
mandati	2690	5%	134	DA 1000 A 1030 DA 1327 A 1357 DA 1612 A 1642 DA 2460 A 2490 DA 649 A 659 1740-2036-2313-2430
reversali	2487	5%	124	DA 2450 A 2480 DA 825 A 855 DA 880 A 910 DA 803 A 833 48-404-1160-1840
fatture vendita elettroniche	15	5%	1	12
fatture acquisite	3332	5%	398	DA 800/03 A 900/03 DA 918/03 A 947/03 DA 1500/03 A 1598/03 DA 1000/03 A 1100/03 DA 3235/03 A 3335/03
contratti acquistati	13	5%	1	7
fatture acquisto	1243	5%	62	DA 918 A 948 DA 1185 A 1189 DA 3096 A 3107 DA 3496 S 3506 DA 4304 A 4311
buoni economato	38	5%	2	6 - 9
Accertamenti IMU	235	5%	12	34-95-114-122-139-157- 164-170-191-208-230-234
Avvisi di liquidazione RSU	0	5%	0	

Avvisi di liquidazione COSAP	0	5%	0	DA 1 A 30 DA 800 A 829 DA 2100 A 2129 DA 2801 A 2830 DA 3300 A 3329 DA 3800 A 3829 DA 4001 A 4030 DA 4700 A 4729 DA 5600 A 5629 DA 5900 A 5929 DA 6000 A 6029 DA 6700 A 6736
Fatture TARI emesse	6737	5%	337	
Fatture TARI a split emesse	10	5%	1	3052
Ruolo pubblicità - bollette emesse	108	5%	5	18-30-56-88-96
Autorizzazioni COSAP rilasciate	28	5%	1	15



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dot. Nicola Mustari Tomujol

SETTORE TECNICO			
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	01/07/2017 PERCENTUALE	31/12/2017 ATTI DA CONTROLLARE
determine con impegno di spesa > 10.000€	33	10%	3 237 - 362 - 479
atti servizi lavori pubblici-manutenzione	152	5%	7 P10/2017 - P22/2017 - P34/2017 - 20.169 - 20.211 - 28/09/2017 - 03/05/2017
atti servizi urbanistica-edilizia privata	168	5%	8 A23/2017 - A144/2017 - C25/2017 - 36/2017 - 78/2017 - 92/2017 - 11003/2017 - 10652/2017

SETTORE TECNICO			
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	01/01/2018 PERCENTUALE	31/12/2018 ATTI DA CONTROLLARE
determine con impegno di spesa > 10.000€	59	10%	5 34 - 130 - 143 - 268 - 351 -
atti servizi lavori pubblici-manutenzione	290	5%	15 P02/2018 - P09/2018 - P03/2018 - P16/2018 - P26/2018 - 20.005 - 20.079 - 20.189 - 20.214 - 10/04/2018 - 27/08/2018 - 03/05/2018 - 29/03/2018 - 09/07/2018 - 17/09/2018



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
 Dott. Nicola Muscati Tomajoli

atti servizi urbanistica-edilizia privata	379	5%	18	A10/2018 - A26/2018 A47/2018 - A70/2018 - A100/2018 - A120/2018 - A137/2018 - A148/2018 - C1/2018 - C9/2018 - C20/2018 - C27/2018 19/2018 - 01/2018 - 79/20148 - 9815/2018 - 29026/2018 - 8437/2018
---	-----	----	----	--

SETTORE TECNICO				
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	ATTI ESTRATTI
determine con impegno di spesa > 10.000€	62	10%	6	9 - 51 - 154 - 221 - 264 6 - 368
atti servizi lavori pubblici-manutenzione	377	5%	18	P03/2019 - P06/2019 - P01/2019 - P18/2019 - P33/2019 - 20.006 - 20.076 - 20.136 - 20.157 - 20.196 - 20.219 - 20.232 - 20.256 - 20.287 - 20.307 - 11/09/2019 - 22/01/2019 - 15/11/2019



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dot. Nicola Muscare Tomajoli

						A3/2019 - A39/2019 - A64/2019 - A91/2019 - A120/2019 - A137/2019 - C4/2019 - C12/2019 - C22/2019 - 21/2019 - 34/2019 - 01/2019 - 52/2019 - 60/2019 - 11677 - 16 2319/2019
atti servizi urbanistica-edilizia privata		322	5%			

SETTORE TECNICO						
DESCRIZIONE	NUMERO ATTI	PERCENTUALE	ATTI DA CONTROLLARE	31/12/2020	ATTI ESTRATTI	
determine con impegno di spesa > 10.000€	91	10%			8 - 76 - 121 - 173 - 207 9 - 231 - 248 - 334 - 381	
					P01/2020 - P10/2020 - P02/2020 - P08/2020 - 20.002 - 20.032 - 20.075 - 20.113 - 20.228 - 20.252 - 20.263 - 20.270 - 24/07/2020 - 9035/2020 - 15 10206/2020	
atti servizi lavori pubblici-manutenzione	310	5%				
atti servizi urbanistica-edilizia privata	313	5%			A5/2020 - A38/2020 - A69/2020 - A91/2020 - A119/2020 - C10/2020 - C23/2020 05/2020 - 27/2020 - 31/2020 - 16/2020 - 37/2020 - 6196/2020 - 14359/2020 - 15 1261/2020	

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Nicola Muscarelli Tomajoli

