



COMUNE DI IRMA

PROVINCIA DI BRESCIA

Irma, 11/09/2025

Prot. 2793

ATTO ORGANIZZATIVO SUI CONTROLLI INTERNI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E MONITORAGGIO DELLE MISURE PER SINGOLO PROCEDIMENTO CONTENUTI NEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE PRIMO SEMESTRE 2025

L'anno 2025 il giorno 08 del mese di SETTEMBRE 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.

Considerato che il Comune di Irma ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 con deliberazione della Giunta n. 9 del 27.03.2025;

Dato atto che la presente attività di verifica ha validità anche per monitoraggio Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027;

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);

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, avvenuta mediante il metodo del campionamento casuale semplice senza ripetizioni, in particolare analizza almeno 3 atti per ogni processo individuato nell'allegato A del PIAO 2025-2027.

* Processi ed attività dell'allegato A del PIAO 2025-2027 che rientrano nel controllo dell'organo preposto ai controlli interni.




Il Vice Segretario
Dott. Armando Sciatti

A - Mappatura dei processi e catalogo dei rischi									
n.	Area di rischio	Processo	Descrizione del processo			Unità organizzativa responsabile del processo	Attuazione del processo (SI/NO)	Atti controllati per estrazione (3 per ogni processo se presenti)	Segnalazioni (se nulla da rilevare, casella vuota)
n.	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Input	Attività	Output				
1	Acquisizione e gestione del personale	Assunzione di personale mediante concorso	Elaborazione e pubblicazione del bando di concorso	Svolgimento delle prove selettive	Elaborazione e approvazione della graduatoria	Area Amministrativa	NO		
2	Acquisizione e gestione del personale	Designazione della commissione d'esame	Formazione della commissione d'esame	Designazione dei componenti; verifica di situazioni di conflitto di interessi o incompatibilità	Provvedimento di nomina della commissione	Area Amministrativa	NO		
79	Contratti pubblici	Programmazione triennale e annuale dei lavori	iniziativa d'ufficio	acquisizione dei dati necessari da uffici e amministratori; elaborazione dei documenti di programmazione	approvazione dei programmi	Area Tecnica	SI	DUP 2025-2027	
80	Contratti pubblici	Programmazione triennale e annuale di forniture e di servizi	iniziativa d'ufficio	acquisizione dei dati necessari da uffici e amministratori; elaborazione dei documenti di programmazione	acquisizione dei dati necessari da uffici e amministratori; elaborazione dei documenti di programmazione	Area Tecnica	SI	DUP 2025-2027	
85	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture fino a 40.000 euro	indagine di mercato o consultazione elenchi	negoziazione diretta con gli operatori consultati	affidamento della prestazione e formalizzazione del contratto	Ciascuna area	SI	DET. 29 DEL 07/05/2025; DET. 19 DEL 09/04/2025 DET. 43 DEL 11/06/2025.	
86	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture da 40.001 a 150.000-140.000 euro	indagine di mercato o consultazione elenchi	negoziazione diretta con gli operatori consultati	affidamento della prestazione e formalizzazione del contratto	Ciascuna area	NO		
93	Contratti pubblici	Affidamenti <i>in house</i> di lavori pubblici	iniziativa d'ufficio	istruttoria, verifica delle condizioni previste dall'ordinamento	provvedimento di affidamento, stipula del contratto di servizio	Ciascuna area	NO		
96	Contratti pubblici	Affidamenti in house di servizi strumentali	iniziativa d'ufficio	istruttoria, verifica delle condizioni previste dall'ordinamento	provvedimento di affidamento, stipula del contratto di servizio	Ciascuna area	SI	DET. 7 DEL 12/02/2025	
132	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione ordinaria delle spese relative ai contributi	determinazione di impegno	registrazione dell'impegno contabile	liquidazione e pagamento della spesa	Area ragioneria e tributi	SI	MANDATO 371; MANDATO 213	
134	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Stipendi del personale	iniziativa d'ufficio	Verifica madati: firma diversa dal beneficiario e congruenza importo mandati-ruolo	pagamento	Area Amministrativa	SI	MANDATO N. 30 DEL 17/01/2025; MANDATO N. 255 DEL 10/06/2025; MANDATO N. 258 DEL 10/06/2025	Il seguente processo è stato previsto con il PIAO 2025-2027 approvato con D.G. 9 del 27/03/2025 e pertanto attuato a partire dall'elaborazione degli stipendi di marzo 2025.
158	Governo del territorio	Permesso di costruire	domanda dell'interessato	esame da parte del SUE (e acquisizione pareri/nulla osta di altre PA)	rilascio del permesso	Area Tecnica	NO		
159	Governo del territorio	Permesso di costruire in aree assoggettate ad autorizzazione paesaggistica	domanda dell'interessato	esame da parte del SUE (e acquisizione pareri/nulla osta di altre PA)	rilascio del permesso	Area Tecnica	NO		
160	Governo del territorio	Permesso di costruire convenzionato	domanda dell'interessato	esame da parte del SUE (acquisizione pareri/nulla osta di altre PA), approvazione della convenzione	sottoscrizione della convenzione e rilascio del permesso	Area Tecnica	NO		
176	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ecc.	domanda dell'interessato	esame secondo i regolamenti dell'ente	concessione	Area Amministrativa	SI	D.G 27 DEL 14/05/2025; D.G. 26 DEL 14/05/2025; D.G. 19 DEL 18/04/2025	
177	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Autorizzazioni ex artt. 68 e 69 del TULPS (spettacoli, intrattenimenti, ecc.)	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio e acquisizione del parere della commissione di vigilanza	rilascio dell'autorizzazione	Area Amministrativa	NO		
188	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessioni demaniali per tombe di famiglia	bando	selezione e assegnazione	contratto	Area Amministrativa	NO		
192	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Autorizzazione all'occupazione del suolo pubblico	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio	rilascio dell'autorizzazione	Area Tecnica	SI	PROT. 368 DEL 10/02/2025; PROT. DEL 30/06/2025	