



# COMUNE DI BRIONE

PROVINCIA DI BRESCIA

Brione, 01/09/2025

Prot. 3633

## **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 **01** 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 Brione ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 con deliberazione della Giunta n. 20 del 25.03.2025;

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 (Delibera di Consiglio n. 8 del 17.03.2021);

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                           | SI                              | DET. 18 DEL 17/03/2025                                                             |                                                                                                                                                                             |
| 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                           | SI                              | DET. 14 DEL 27/02/2025                                                             |                                                                                                                                                                             |
| 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. 37 DEL 22/04/2025; DET. 28 DEL 08/04/2025; DET. 11 DEL 27/02/2025             |                                                                                                                                                                             |
| 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 in house 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                                 | NO                              |                                                                                    |                                                                                                                                                                             |
| 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 257 DEL 08/04/2025; MANDATO 452 DEL 11/06/2025; MANDATO 112 DEL 12/02/2025 |                                                                                                                                                                             |
| 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 497 DEL 17/06/2025; MANDATO 146 DEL 21/02/2025; MANDATO 296 DEL 17/04/2025 | Il seguente processo è stato previsto con il PIAO 2025/2027approvato con D.G. 20 del 25/03/2025 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                                  | SI                              | PROT. 414_PDC. 20/2025 PROT. 418_PDC.25/2024 PROT. 681_4/2025                      |                                                                                                                                                                             |
| 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                                  | SI                              | PROT. 1133_PDC 3/2025; PROT. 1763_PDC 17/2024; PROT. 2498_PDC 11/2025              |                                                                                                                                                                             |
| 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                              | DET. 23 DEL 01/04/2025; DET. 4 DEL 12/02/2025; DET. 5 DEL 12/02/2025               |                                                                                                                                                                             |
| 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                                  | NO                              |                                                                                    |                                                                                                                                                                             |