



COMUNE DI BRIONE

PROVINCIA DI BRESCIA

Brione, 06/02/2025

Prot. Vedi PEC

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

L'anno **2026** il giorno **06** del mese di **FEBBRAIO** nel proprio ufficio, il sottoscritto Segretario: Dott. Alberto Lorenzi;

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 Segretario
Dott. Alberto Lorenzi

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	DG 45 DEL 05/08/2025_AGGIORNAMENTO DELLO SCHEMA DI PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI E DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025-2027. DG 59 DEL 28/11/2025_APPROVAZIONE DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2026-2028.	
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	DG 45 DEL 05/08/2025_AGGIORNAMENTO DELLO SCHEMA DI PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI E DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025-2027. DG 59 DEL 28/11/2025_APPROVAZIONE DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2026-2028.	
85	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture fino a 40.000 euro	indagine di mercato o consultazione elenchi	negoziiazione diretta con gli operatori consultati	affidamento della prestazione e formalizzazione del contratto	Ciascuna area	SI	DET. 65 DEL 11/09/2025; DET. 75 DEL 15/10/2025; DET. 90 DEL 01/12/2025.	
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	negoziiazione diretta con gli operatori consultati	affidamento della prestazione e formalizzazione del contratto	Ciascuna area	SI	DET.61 DEL 06/08/2025; DET. 77 DEL 17/10/2025.	
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	SI	DET.88 DEL 25/11/2025	
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 939 DEL 04/12/2025; MANDATO 935 DEL 04/12/2025; MANDATO 955 DEL 16/12/2025.	
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 888-839-838 DEL 20/11/2025; MANDATO 665-664 DEL 19/08/2025; MANDATO 753-754-755 DEL 22/09/2025.	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 e 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. 4711 del 25/11/2025_pdc n.1598; PROT. 4483 del 7/11/2025_pdc n.1597; PROT. 3374 del 19/08/2025_pdc n. 1596.	
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. 3373 del 19/08/2025_pdc n. 1595	
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	DG 49 DEL 09/09/2025_EROGAZIONE CONTRIBUTI PER LA FREQUENZA AI CENTRI ESTIVI PER L'ESTATE 2025; DET. 94 DEL 12/12/2025_EROGAZIONE BORSA DI STUDIO STUDENTI ANNO SCOLASTICO 2024/2025; DET. 97 DEL 17/12/2025_EROGAZIONE CONTRIBUTO IN FAVORE DELL'ASSOCIAZIONE PROTEZIONE CIVILE - COMUNE DI SAREZZO - SQUADRA ANTINCENDIO PER L'ANNO 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		