



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	negoziazione 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	negoziazione 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 <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 <i>in house</i> 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 2025/2027 approvato 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. 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		