



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

(Provincia di Treviso)

## UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
<b>2025</b>	<b>1</b>	<b>07/10/2025</b>

Addì 7 ottobre 2025 alle ore 11.45 in seguito a convocazione da parte del Segretario comunale, si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo.

Sono presenti i seguenti componenti:

Componente	Ruolo
Dott.ssa Luisa Greggio	Segretario comunale (con funzioni di direzione dell'unità)
Dott.ssa M. Gloria Loschi	Responsabile della 1^ Area "Servizi alla persona e affari generali"
Rag. Fiorangela Rocchetto	Responsabile della 2^ Area "Servizi finanziari ed interni"
Arch. Giovanni Barzazi	Responsabile della 3^ Area "Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio"
Geom. Renato Florio	Responsabile della 4^ Area "Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche"
Dott. Giovanni Troncon	Responsabile della 5^ Area "Servizi di vigilanza e sicurezza del territorio"
Dott. Francesco Mattiuzzo	Responsabile della 6^ Area "Servizi sociali e assistenziali"

Premesso:

- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 in data 18.03.2013 è stato approvato il vigente "Regolamento dei controlli interni" che, all'articolo 2, comma 1 prevede "Le attività di controllo vengono esperite in maniera integrata da un'apposita unità preposta, denominata "unità di controllo", composta dal Segretario dell'ente, dal Responsabile del servizio finanziario e dai Responsabili dei servizi";
- che il successivo comma 3 rinvia ad "un'apposita metodologia approvata dalla Giunta Comunale";
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 138 in data 12.09.2013 è stata approvata la metodologia per il controllo successivo di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147.bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 4 del richiamato regolamento dei controlli interni;
- che con i provvedimenti n. 5,6,7,8,9,10 del 24.12.2024 sono individuati i Responsabili dei Servizi.

L'Unità di controllo discute in via generale sulle attività svolte nel primo semestre 2025.

Si procede a verificare il raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento secondo quanto previsto dal vigente Sistema di valutazione della performance organizzativa ed individuale, nonché la regolare pubblicazione dei dati trimestrali nella sezione Amministrazione Trasparente.

Alle ore 12.30 l'Unità di controllo, per impegni dei membri, chiude la propria riunione previa stesura e sottoscrizione del presente e aggiorna la seduta per il proseguimento dell'attività di controllo al giorno 15 ottobre 2025 alle ore 10.00.

San Biagio di Callalta, 07 ottobre 2025

*Nominativi*

*Firme*

f.to Dott.ssa Luisa Greggio

\_\_\_\_\_

f.to Dott.ssa M. Gloria Loschi

\_\_\_\_\_

f.to Rag. Fiorangela Rocchetto \_\_\_\_\_

f.to Arch. Giovanni Barzani \_\_\_\_\_

f.to Geom. Renato Florio \_\_\_\_\_

f.to Dott. Giovanni Troncon \_\_\_\_\_

f.to Dott. Francesco Mattiuzzo \_\_\_\_\_



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

(Provincia di Treviso)

## UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
2025	2	15/10/2025

Addì 15 ottobre 2025 alle ore 10.00 si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta da :

Componente	Ruolo
Dott.ssa Luisa Greggio	Segretario comunale (con funzioni di direzione dell'unità)
Dott.ssa M. Gloria Loschi	Responsabile della 1^ Area "Servizi alla persona e affari generali"
Rag. Fiorangela Rocchetto	Responsabile della 2^ Area "Servizi finanziari ed interni"
Arch. Giovanni Barzazi	Responsabile della 3^ Area "Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio"
Geom. Renato Florio	Responsabile della 4^ Area "Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche"
Dott. Giovanni Troncon	Responsabile della 5^ Area "Servizi di vigilanza e sicurezza del territorio"
Dott. Francesco Mattiuzzo	Responsabile della 6^ Area "Servizi sociali e assistenziali"

per la prosecuzione dei lavori di verifica iniziati nella riunione del 07.10.2025.

L'unità procede al controllo della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel periodo dal 01.01.2025 al 30.06.2025 tenuto conto della metodologia approvata e dei seguenti criteri che vengono fissati prima della selezione degli atti da controllare:

- il controllo interno non ha carattere ispettivo ma è finalizzato ad un miglioramento organizzativo per anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
- per una migliore ed imparziale attività di controllo, l'unità stabilisce che alle verifiche sul singolo atto non potrà essere presente il Responsabile del servizio che lo ha proposto o adottato, salvo che l'unità ritenga di dovere richiedere chiarimenti sull'atto stesso;
- l'attività di controllo riguarderà tutti gli elementi essenziali degli atti (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazione) e la seguente "famiglia di controlli":
  - Il responsabile del procedimento e la giurisdizione
  - La conclusione del procedimento ed il rispetto dei tempi procedurali
  - Il diritto di accesso
  - La pubblicità
  - La comunicazione

Tenuto conto del metodo di campionamento adottato, i controlli nella presente sessione riguarderanno le tipologie di atti con le frequenze a fianco di ciascuno indicate e riportate nella tabella allegata al presente verbale per formarne parte integrante. Per la tipologia relativa alle autorizzazioni il campione è stato determinato usufruendo dell'elenco cronologico ordinato per data relativamente a tali provvedimenti cosicché il numero indicato nella tabella sotto la dicitura "atti da controllare" corrisponde al numero riportato nell'elenco cronologico degli atti da controllare.

Nella presente sessione di controllo l'unità stabilisce di approfondire tutte le famiglie di controllo previste.

L'attività di controllo in data odierna ha comportato la verifica delle deliberazioni di Consiglio Comunale, delle deliberazioni di Giunta comunale, delle determinazioni dei Responsabili dei Servizi, dei decreti, che vengono riportati in modo sintetico nelle schede che si allegano al presente verbale per formarne parte integrante.

Al fine di agevolare la redazione del referto semestrale del Sindaco previsto dall'art. 148 del TUEL come riformulato dall'art. 3, c. 1, sub. E) del D.L. 174/2012 e come richiesto dalle "Linee Guida" delle Corti dei Conti, si è proceduto ad una ricognizione dell'esito dei pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati dai competenti Responsabili dei servizi sulle deliberazioni, determinazioni e decreti adottati nel periodo considerato, con il seguente esito:

Descrizione	Atti adottati			Parere regolarità tecnica			Parere regolarità contabile		
	dal n.	al n.	numero	favorevole	contrario	non affer.	favorevole	contrario	non affer.
Consiglio comunale	1	16	16	13	-	3	6	-	10
Giunta comunale	1	140	140	143	-	-	115	-	25
Determinazioni	1	398	398	405	-	-	378	-	20
Decreti Sindaco	1	4	4	4	-	-	1	-	3
Decreti Segretario	1	1	1	1	-	-	1	-	-
Ordinanze	1	53	53	53	-	-	-	-	53
<b>Totali</b>			612	619	-	3	501	-	111

Le deliberazioni che non riportano parere tecnico e/o contabile riguardano atti di mero indirizzo ovvero privi di qualsiasi rilevanza da un punto di vista finanziario.

Il Responsabile dell'Area finanziaria presenta il controllo sugli equilibri alla data del 30.06.2025 e le cui schede si allegano al presente verbale per formarne parte integrante.

Si procede ad esaminare gli atti estratti per le seguenti categorie: deliberazioni di Consiglio Comunale, deliberazioni di Giunta Comunale, determinazioni dei Responsabili, decreti, come da allegato al presente verbale.

Si procede infine alla verifica della pubblicazione degli atti nella sezione Amministrazione Trasparente per i procedimenti interessati ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33.

Relativamente agli atti controllati non vengono riscontrate criticità come emerge dall'allegato prospetto. L'unità di controllo procede altresì, contestualmente alla verifica della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel 1° semestre 2025, anche ad integrare detti controlli con il monitoraggio per ciascuna delle aree di rischio, in attuazione delle misure previste nel PIAO Sezione 2. Valore pubblico, Performance e Anticorruzione – sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza secondo quanto dallo stesso previsto alla Sezione Monitoraggio. Detta attività di monitoraggio è stata effettuata relativamente alle aree di rischio individuate nella sottosezione predetta mediante i controlli previsti per ciascuna area e si è conclusa con i report agli atti, predisposti da ciascun Responsabile di Area dai quali non emergono criticità nel rispetto delle misure previste nella predetta sottosezione Anticorruzione.

Alle ore 10.55 l'Unità di controllo chiude la propria riunione previa stesura e sottoscrizione del presente e aggiorna la seduta per il proseguimento dell'attività di controllo al giorno 29 ottobre 2025 alle ore 10.00.

San Biagio di Callalta, 15 ottobre 2025

<i>Nominativi</i>	<i>Firme</i>
F.to Dott.ssa Luisa Greggio	_____
F.to Dott.ssa M. Gloria Loschi	_____
F.to Rag. Fiorangela Rocchetto	_____
F.to Arch. Giovanni Barzazi	_____
F.to Geom. Renato Florio	_____
F.to Dott. Giovanni Troncon	_____
F.to Dott. Francesco Mattiuzzo	_____

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa				
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)
1	CC	16	28.04.2025	III	VARIAZIONE N. 1 AL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 - ELENCO ANNUALE 2025
2	GC	12	20.01.2025	I	PROGRAMMAZIONE PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2025-2027. APPLICAZIONE DEL REGIME ASSUNZIONALE DEI COMUNI IN ATTUAZIONE DEL DECRETO INTERMINISTERIALE 17 MARZO 2020
3	GC	47	03.03.2025	I	CONCESSIONE PATROCINIO ED USO DELLO STEMMA COMUNALE PER GIORNATA ECOLOGICA DEL 23.03.2025 PRESSO FIUME PIAVE LOC. FAGARE'
4	GC	82	15.04.2025	I	APPROVAZIONE PROGRAMMA DELLE MANIFESTAZIONI PER L'ANNO 2025 DELLA PRO LOCO DI SAN BIAGIO ED ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO PER L'ATTIVITA' ORDINARIA ANNUALE
5	GC	117	19.05.2025	II	RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI (RPD) AI SENSI DELL'ART. 37 DEL REGOLAMENTO UE 2016/679: CONFERMA DESIGNAZIONE
6	DT	27	15.01.2025	II	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE PER LA BIBLIOTECA MEDIANTE ADESIONE CONVENZIONE CONSIP
7	DT	62	28.01.2025	I	APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO DI MOBILITA' PER LA COPERTURA DI UN POSTO DI FUNZIONARIO TECNICO AREA DEI FUNZIONARI ED EQ. (Ex categoria D) PER LA 4° AREA "PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO, SERVIZI ALLEDILIZIA E ALLE ATTIVITA ECONOMICHE"
8	DT	97	12.02.2025	III	AFFIDAMENTO INCARICO PER VERIFICA PERIODICA ANNUALE PIATTAFORMA AEREA SOCAGE A20 INSTALLATA SULL'AUTOCARRO NISSAN CABSTAR
9	DT	132	25.02.2025	II	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA CORSO DI FORMAZIONE INTEGRATA IVA/IRAP 2025 WEBINAR - NOVITA' FISCALI E DICHIARAZIONE IVA 2025 - DITTA INTERAZIONE SRL
10	DT	167	14.03.2025	II	IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE IN RELAZIONE AL RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000, N. 267 E SS.MM.II. SENTENZA DEL TRIBUNALE DI TREVISO N. 7684/24
11	DT	202	03.04.2025	II	CONCESSIONE CONTRIBUTI ECONOMICI A NUCLEI FAMILIARI IN SITUAZIONE DI DISAGIO. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE
12	DT	237	15.04.2025	II	RENDICONTAZIONE MISURE D.G.R. N. 1077/2023 INTERVENTI R.I.A. DI INSERIMENTO, R.I.A. DI SOSTEGNO. PRESA D'ATTO E TRASMISSIONE A MEZZO SILS
13	DT	272	30.04.2025	V	AFFIDAMENTO SERVIZIO CENTRI ESTIVI ANNI 2025-2026
14	DT	307	16.05.2025	V	AFFIDAMENTO INCARICO PER REVISIONE DISPOSITIVI PROTEZIONE INDIVIDUALE
15	DT	342	30.05.2025	V	AFFIDAMENTO INCARICO ALL'ASSOCIAZIONE TEATRO DEI PAZZI PER READING CHE SI TERRA' IL 15 GIUGNO 2025 PRESSO IL SACRARIO MILITARE DI FAGARE'
16	DT	377	19.06.2025	IV	CONVENZIONE ATER PER ALLOGGI ERP: IMPEGNO DI SPESA PER GESTIONE ALLOGGI COMUNALI E ACCERTAMENTO ENTRATA
17	DC	4	01.04.2025	SI	RESPONSABILE DEI SERVIZI PER LA 1° AREA "SERVIZI ALLA PERSONA E AFFARI GENERALI". INDIVIDUAZIONE SOSTITUTO PER LE PROCEDURE CHE PREVEDONO L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI
18	DC	1	27.01.2025	SEG	AUTORIZZAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE AD EFFETTUARE PRESTAZIONI DI LAVORO STRAORDINARIO ANNO 2025

Elementi essenziali					Famiglia di controlli (esempio)					Totali risposte			Amministrazione Trasparente		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato. Nel verbale riportare in modo esteso i rilievi relativi all'atto e le eventuali direttive a cui conformarsi.
Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Publicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Pubblicata	Non afferente	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1	SI		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10					
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			SI		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1		X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			SI		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			NO		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			SI		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			SI		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa					Elementi essenziali					Famiglia di controlli <i>(esempio)</i>					Totali risposte			Amministrazione Trasparente		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato. Nel verbale riportare in modo esteso i rilievi relativi all'atto e le eventuali direttive a cui conformarsi.
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Publicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Publicata	Non afferente	

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE**

Grado di irregolarità max

Da completare i relazione all'organizzazione di ciascun Comune

Cod.	Descrizione	Totali controlli effettuati per area di competenza										SI NO FN					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	SI	NO	FN			
I	Servizi alla persona ed affari generali	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	39	-	1
II	Servizi finanziari ed interni	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	60	-	-
III	Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio comunale	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	19	-	1
IV	Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
V	Servizi di Vigilanza e Sicurezza del Territorio	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	30	-	-
VI	Servizi sociali e assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SI	Sindaco	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
SEG	Segretario	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>178</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

180

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER TIPO DI ATTO**

Grado di irregolarità max

Da completare in relazione agli atti che il Comune ritiene di sottoporre a controllo

Cod.	Descrizione estesa tipo atto amministrativo	Totali controlli effettuati per tipo di atto										SI NO FN					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	SI	NO	FN			
CC	Consiglio Comunale	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	-	1
GC	Giunta Comunale	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	40	-	-
DT	Determina	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	109	-	1
CO	Contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OR	Ordinanze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DC	DECRETO	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20	-	-
ALP	AUTORIZZAZIONI LAVORI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SCIA	SEGNALAZIONE INIZIO ATTIVITA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SP	SCRITTURE PRIVATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CM	CONCESSIONI CIMITERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AP	AUTORIZZAZIONI C.D.S. INSEGNA DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PC	PERMESSI A COSTRUIRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA	AUTORIZZAZIONI BENI AMBIENTALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AS	AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AC	AUTORIZZAZIONI COMMERCIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AM	AUTORIZZAZIONI MANIFESTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TR	ATTI TRIBUTARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TO	AUTORIZZAZIONE TEMPORANEA TOSAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PH	PERMESSO TRANSITO E SOSTA PERSONE PORTATRICI HANDICAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AL	ATTO LIQUIDAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>178</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

180



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

(Provincia di Treviso)

## UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
<b>2025</b>	<b>3</b>	<b>29.10.2025</b>

Addì 29 ottobre 2025 alle ore 10.00 si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta da :

Componente	Ruolo
Dott.ssa Luisa Greggio	Segretario comunale (con funzioni di direzione dell'unità)
Dott.ssa M. Gloria Loschi	Responsabile della 1^ Area "Servizi alla persona e affari generali"
Rag. Fiorangela Rocchetto	Responsabile della 2^ Area "Servizi finanziari ed interni"
Arch. Giovanni Barzazi	Responsabile della 3^ Area "Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio"
Geom. Renato Florio	Responsabile della 4^ Area "Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche"
Dott. Giovanni Troncon	Responsabile della 5^ Area "Servizi di vigilanza e sicurezza del territorio"
Dott. Francesco Mattiuzzo	Responsabile della 6^ Area "Servizi sociali e assistenziali"

per la prosecuzione dei lavori di verifica iniziati nella riunione del 15.10.2025.

L'attività di controllo prosegue con la verifica dei seguenti atti, con le modalità indicate nel verbale n. 2:

- Ordinanze;
- Scritture private
- Atti di liquidazione.

Relativamente agli atti controllati non vengono riscontrate criticità come emerge dall'allegato prospetto. L'unità di controllo anche per gli atti suddetti procede altresì, contestualmente alla verifica della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel 1° semestre 2025, anche ad integrare detti controlli con il monitoraggio per ciascuna delle aree di rischio, in attuazione delle misure previste nel PIAO Sezione 2. Valore pubblico, Performance e Anticorruzione – sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza secondo quanto dallo stesso previsto alla Sezione Monitoraggio.

Detta attività di monitoraggio è stata effettuata relativamente alle aree di rischio individuate nella sottosezione predetta mediante i controlli previsti per ciascuna area e si è conclusa con i report agli atti, predisposti da ciascun Responsabile di Area dai quali non emergono criticità nel rispetto delle misure previste nella predetta sottosezione Anticorruzione

Alle ore 11.30 l'Unità di controllo chiude la propria riunione previa stesura e sottoscrizione del presente e aggiorna la seduta per il proseguimento dell'attività di controllo al giorno 30 ottobre 2025 alle ore 10.00.

San Biagio di Callalta, 29 ottobre 2025

<i>Nominativi</i>	<i>Firme</i>
F.to Dott.ssa Luisa Greggio	_____
F.to Dott.ssa M. Gloria Loschi	_____
F.to Rag. Fiorangela Rocchetto	_____
F.to Arch. Giovanni Barzazi	_____
F.to Geom. Renato Florio	_____
F.to Dott. Giovanni Troncon	_____
F.to Dott. Francesco Mattiuzzo	_____

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa					Elementi essenziali					Famiglia di controlli (esempio)					Totali risposte			Amministrazione Trasparente		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato. Nel verbale riportare in modo esteso i rilievi relativi all'atto e le eventuali direttive a cui conformarsi.	
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Publicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Publicata	Non afferente		
1	OR	20	31.03.2025	V	ORDINANZA DI REGOLAMENTAZIONE AI SENSI DEL CODICE DELLA STRADA (Artt. 6, 7 e 26 del Codice della Strada e relativo regolamento) istituzione di un senso unico alternato regolato semaforo e/o da movieri, lungo via S. Menna all'altezza del civ. 7, dal 02.04.2025 al 15.04.2025 dalle ore 08:30 alle 19:00, per lavori AP Reti Gas	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI			X	
2	OR	40	29.05.2025	V	ORDINANZA DI REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE AI SENSI DEL CODICE DELLA STRADA (Artt. 6, 7 e 26 del Codice della Strada e relativo regolamento) Regolamentazione della circolazione stradale. Istituzione di un senso unico alternato, regolato da semaforo e/o da movieri, in via Canareggio all'altezza del civico n. 8, dal giorno 03 giugno al 16 giugno 2025, dalle ore 08:00 alle ore 18:00, per lavori di scavo per la canalizzazione di linea elettrica per conto di E- Distribuzione	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI			X	
3	SP	13	24.04.2025	I	CONVENIONE PER L'USO DEI LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE IN VIA CONTINUATIVA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI			X	
4	AL	9	08.01.2025	I	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA MYO SPA PER FORNITURA TARGHETTE PER NUMERAZIONE CIVICA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
5	AL	29	10.01.2025	III	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA E.MEDI.CAL. SRL PER SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA - NOMINA DEL MEDICO COMPETENTE - APPROVAZIONE DELLA CONVENZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 - VISITA MEDICA DEL 02-12-2024	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
6	AL	49	15.01.2025	III	LIQUIDAZIONE FATTURE DITTA BOTTER PAOLO PER VARI RIPRISTINI STRADALI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
7	AL	69	16.01.2025	II	LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA DITTA PIAVE SERVIZI S.P.A.- IV TRIMESTRE ANNO 2024	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
8	AL	89	23.01.2025	III	LIQUIDAZIONE FATTURA ING. PARO NICO PER PRESTAZIONE PROFESSIONALE PER LA VALUTAZIONE DI VULNERABILITA SISMICA CASERMA DEI CARABINIERI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
9	AL	109	27.01.2025	II	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA S.T.E.P. S.R.L. - MESE DI DICEMBRE 2024	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
10	AL	129	30.01.2025	III	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO ANAC PER ATTIVITA' DI VIGILANZA SUI CONTRATTI PUBBLICI RELATIVAMENTE ALL'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA FRAZIONE DI OLMI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
11	AL	149	06.02.2025	II	LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA BANCA INTESA SANPAOLO S.P.A. PER CANONE SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE E CANONE DI CONSERVAZIONE OPI/FULL/SIOPE PLUS ANNO 2024	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
12	AL	169	12.02.2025	I	LIQUIDAZIONE FATTURE ALLA DITTA DUSSMANN PER SERVIZIO MENSA - MESE DI GENNAIO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
13	AL	189	14.02.2025	II	LIQUIDAZIONE INDENNITA' DI REPERIBILITA' PER SERVIZIO STATO CIVILE - ANNO 2024	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
14	AL	209	24.02.2025	II	LIQUIDAZIONE ALLA DITTA SERVICE PALESA COM S.N.C DI PICCOLO CLAUDIO & C. PER IL CONTRATTO DI ASSISTENZA TECNICA DELL'AFFRANCATRICE FRANCOPOST SENSONIC 2100 PER L'ANNO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
15	AL	229	10.03.2025	III	LIQUIDAZIONE FATTURA IMPRESA MARCATO SRL DIVISIONE BORDIGNON PER SERVIZIO DI PULIZIA VASCHE E CADITOIE STRADE COMUNALI SALDO ANNO 2024	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
16	AL	249	18.03.2025	II	LIQUIDAZIONE INCENTIVI TECNICI (ART. 45 D.LGS. N. 36/2023)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
17	AL	269	31.03.2025	I	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA EURO TOURS PER SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO - MESE DI FEBBRAIO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
18	AL	289	09.04.2025	V	LIQUIDAZIONE A FAVORE DELLA DITTA ACANTHO SPA (EX ASCO TLC) RELATIVA AL CANONE ROUTER E VPN PER LA VIDEOSORVEGLIANZA (VIA POSTUMIA EST FRONTE OSTERIA RABOSO, VIA POSTUMIA FRONTE ARCHIUTTI, VIA I° MAGGIO) PERIODO MARZO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
19	AL	309	16.04.2025	III	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA CELEBRIN TARCISIO PER INTERVENTI VARI DI POTATURA AEREA DI ALBERATURE NEL TERRITORIO COMUNALE IN VIA RISORGIMENTO, VIA INDIPENDENZA E VIA MATTEOTTI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
20	AL	329	06.05.2025	II	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA S.T.E.P. S.R.L. - MESE DI MARZO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
21	AL	349	09.05.2025	I	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA MAGGIOLI SPA PER FORNITURA MODULISTICA PER REFERENDUM 8 E 9 GIUGNO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
22	AL	369	16.05.2025	II	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA CIGAINA S.R.L. PER LA FORNITURA DI CARTA DA FOTOCOPIE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
23	AL	389	27.05.2025	II	LIQUIDAZIONE FATTURA AREA SRL - LOTTO N.97339 DEL 05.05.2025 - TRIBUTI E TASI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
24	AL	409	09.06.2025	I	LIQUIDAZIONE FATTURA AD AREA SRL	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
25	AL	429	16.06.2025	V	LIQUIDAZIONE A FAVORE DELLA DITTA HERABIT SPA (EX ACANTHO SPA E ASCO TLC) RELATIVA AL CANONE ROUTER E VPN PER LA VIDEOSORVEGLIANZA (VIA POSTUMIA EST FRONTE OSTERIA RABOSO, VIA POSTUMIA FRONTE ARCHIUTTI, VIA I° MAGGIO) PERIODO MAGGIO 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	
26	AL	449	24.06.2025	III	LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA CELEBRIN TARCISIO PER MANUTENZIONE AREA VERDE IN VIA SAN MAURO A ROVARE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	SI	SI	1		X	

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa					Elementi essenziali					Famiglia di controlli (esempio)					Totali risposte			Amministrazione Trasparente		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato. Nel verbale riportare in modo esteso i rilievi relativi all'atto e le eventuali direttive a cui conformarsi.
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Pubblicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Publicata	Non afferente	

SI	il criterio viene rispettato	Totali risposte	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	237	-	23
NO	il criterio non viene rispettato	Totali risposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
FN	Fattispecie non presente	Totali risposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23				
Totale controlli		Totali risposte	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	260			

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE**

Grado di irregolarità max

Da completare i relazione all'organizzazione di ciascun Comune

Cod.	Descrizione	Responsabile	Totali controlli effettuati per area di competenza										SI	NO	FN			
I	Servizi alla persona ed affari generali		6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	55	-	5
II	Servizi finanziari ed interni		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	81	-	9
III	Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio comunale		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	63	-	7	
IV	Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V	Servizi di Vigilanza e Sicurezza del Territorio		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	38	-	2	
VI	Servizi sociali e assistenziali		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SI	Sindaco		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SEG	Segretario		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale controlli effettuati			26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	260	237	-	23

260

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER TIPO DI ATTO**

Grado di irregolarità max

Da completare in relazione agli atti che il Comune ritiene di sottoporre a controllo

Cod.	Descrizione estesa tipo atto amministrativo	Totali controlli effettuati per tipo di atto										SI	NO	FN				
CC	Consiglio Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GC	Giunta Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DT	Determina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CO	Contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OR	Ordinanze	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20	-	-	-
DC	DECRETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALP	AUTORIZZAZIONI LAVORI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SCIA	SEGNALAZIONE INIZIO ATTIVITA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SP	SCRITTURE PRIVATE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-	-
AL	ATTO LIQUIDAZIONE	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	207	-	23	-
AP	AUTORIZZAZIONI C.D.S. INSEGNA DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PC	PERMESSI A COSTRUIRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA	AUTORIZZAZIONI BENI AMBIENTALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AS	AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AC	AUTORIZZAZIONI COMMERCIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AM	AUTORIZZAZIONI MANIFESTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TR	ATTI TRIBUTARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TO	AUTORIZZAZIONE TEMPORANEA TOSAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PH	PERMESSO TRANSITO E SOSTA PERSONE PORTATRICI HANDICAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale controlli effettuati			26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	260	237	-	23

260



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

(Provincia di Treviso)

## UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
2025	4	06.11.2025

Addì 06 novembre 2025 alle ore 10.10, su rinvio rispetto alla data preindicata, si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta da:

Componente	Ruolo
Dott.ssa Luisa Greggio	Segretario comunale (con funzioni di direzione dell'unità)
Dott.ssa M. Gloria Loschi	Responsabile della 1^ Area "Servizi alla persona e affari generali"
Rag. Fiorangela Rocchetto	Responsabile della 2^ Area "Servizi finanziari ed interni"
Arch. Giovanni Barzazi	Responsabile della 3^ Area "Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio"
Geom. Renato Florio	Responsabile della 4^ Area "Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche"
Dott. Giovanni Troncon	Responsabile della 5^ Area "Servizi di vigilanza e sicurezza del territorio"
Dott. Francesco Mattiuzzo	Responsabile della 6^ Area "Servizi sociali e assistenziali"

per la prosecuzione dei lavori di verifica iniziati nella riunione del 29.10.2025.

L'attività di controllo prosegue con la verifica dei seguenti atti, con le modalità indicate nel verbale n. 1:

- Autorizzazione Lavori Pubblici;
- Autorizzazione C.d.S. insegna di esercizio;
- Autorizzazione temporanea TOSAP;
- Autorizzazione allo scarico;
- Atto tributario;
- Permessi di Costruire;
- Permessi di transito e sosta per persone portatrici di handicap;
- Segnalazione di Inizio Attività.

Relativamente agli atti controllati non vengono riscontrate criticità come emerge dall'allegato prospetto.

L'unità di controllo procede altresì, contestualmente alla verifica della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel 1° semestre 2025, anche ad integrare detti controlli con il monitoraggio per ciascuna delle aree di rischio, in attuazione delle misure previste nel PIAO Sezione 2. Valore pubblico, Performance e Anticorruzione – sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza secondo quanto dallo stesso previsto alla Sezione Monitoraggio.

Detta attività di monitoraggio è stata effettuata relativamente alle aree di rischio individuate nella sottosezione predetta mediante i controlli previsti per ciascuna area e si è conclusa con i report agli atti, predisposti da ciascun Responsabile di Area dai quali non emergono criticità nel rispetto delle misure previste nella predetta sottosezione Anticorruzione.

---

**Sezione PNRR:** Si ricorda che con la deliberazione di Giunta Comunale n. 227 del 12.12.2022 si è proceduto ad integrare la metodologia dei controlli interni, approvata con deliberazione di G.C. n. 138 del 12/09/2013, prevedendo di procedere in tale contesto anche alle verifiche previste dalle Linee Guida approvate con la Circolare n. 30 del 11/08/2022 e dalle successive disposizioni eventualmente emanate in materia, in relazione a tutti gli interventi attivati dall'Ente nell'ambito dei finanziamenti PNRR, dando atto che gli stessi devono essere sottoposti a controllo non a campione.

La presente sessione di controlli interni è stata pertanto integrata con l'apposita sezione dedicata agli interventi finanziati con i fondi del PNRR e riportante le indicazioni relative agli obblighi specifici in tema di controllo ad oggi previsti nelle Linee Guida.

Si evidenzia che in sede riorganizzazione del sito istituzionale si è provveduto ad istituire nella home page del sito la sezione PNRR secondo quanto indicato dal PNA 2022 e nei primi mesi del 2025 si è proceduto ad inserire il necessario link di collegamento in Amministrazione Trasparente – nelle sezioni "Opere pubbliche"

sottosezione "Tempi costi ed indicatori di realizzazione delle opere pubbliche" e "Provvedimenti" sottosezione "Provvedimenti dirigenti amministrativi".

L'Unità di controllo esamina la situazione degli interventi finanziati con i fondi Europei destinati al PNRR. Le verifiche in merito ai singoli progetti finanziati con fondi PNRR hanno dato l'esito aggiornato di cui alla scheda allegata, numero 13 con riguardo all'Area Terza "Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio", nonché alle schede allegate numero 6, 9, 14 e 15 con riguardo all'Area Seconda "Servizi finanziari ed interni". Non si ripropongono con riferimento a quest'ultima Area le schede numero 5, 7 e 10 in quanto le attività relative risultano concluse nel secondo semestre 2024.

In neretto risultano evidenziate le verifiche effettuate relativamente al 1° semestre 2025.

Vengono verificati gli atti richiamati nelle schede di verifica allegate.

Relativamente agli interventi controllati non vengono riscontrate criticità.

Alle ore 12.00 l'unità di controllo chiude la propria riunione.

San Biagio di Callalta, 6 novembre 2025

<i>Nominativi</i>	<i>Firme</i>
F.to Dott.ssa Luisa Greggio	_____
F.to Dott.ssa M. Gloria Loschi	_____
F.to Rag. Fiorangela Rocchetto	_____
F.to Arch. Giovanni Barzazi	_____
F.to Geom. Renato Florio	_____
F.to Dott. Giovanni Troncon	_____
F.to Dott. Francesco Mattiuzzo	_____

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa					Elementi essenziali					Famiglia di controlli (esempio)					Totali risposte			Amministrazione Trasparente		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato. Nel verbale riportare in modo esteso i rilievi relativi all'atto e le eventuali direttive a cui conformarsi.
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Publicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Pubblicata	Non afferente	
1	ALP	3638	20.02.2025	III	Autorizzazione per scavo per canalizzazione linea elettrica MT/BT in Piazza Pio X Fronte Civ. 5.	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
2	AP	14	05.06.2025	V	Autorizzazione ai sensi del vigente C.d.S per l'installazione di locandine pubblicitarie a carattere provvisorio.	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
3	PC	2022/013-17	20.03.2025	IV	Permesso di costruire	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
4	AS	SCAR1239	12.05.2025	IV	Autorizzazione allo scarico	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
5	TR	11	10.02.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - IMU	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
6	TR	46	21.02.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - IMU	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
7	TR	81	06.03.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - IMU	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
8	TR	116	14.03.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - IMU	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
9	TR	151	16.04.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - IMU	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
10	TR	186	16.06.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - IMU	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
11	TR	9	10.02.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - TASI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
12	TR	29	07.03.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo per omesso/parziale/tardivo versamento - TASI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
13	TO	18	25.06.2025	V	Autorizzazione temporanea di occupazione suolo pubblico	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
14	PH	H781_2025_000019	15.03.2025	V	Rilascio contrassegno temporaneo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
15	PH	H781_2025_000039	09.05.2025	V	Rilascio contrassegno permanente	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	9	1			X	
16	SCIA	25SCIA011	30-gen-25	IV	Sanatoria modifiche interne e prospettiche	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	8	2			X	
17	SCIA	25SCIA028	20.03.2025	IV	Sanatoria opere su fabbricato condominiale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	8	2			X	
18	SCIA	25SCIA044	19.05.2025	IV	Ristrutturazione a ampliamento fabbricato residenziale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	NO	8	2			X	

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa					Elementi essenziali					Famiglia di controlli (esempio)					Totali risposte			Amministrazione Trasparente		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato. Nel verbale riportare in modo esteso i rilievi relativi all'atto e le eventuali direttive a cui conformarsi.
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Pubblicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Pubblicata	Non afferente	

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE**

Grado di irregolarità max

Da completare i relazione all'organizzazione di ciascun Comune

Cod.	Descrizione	Totali controlli effettuati per area di competenza										SI	NO	FN			
I	Servizi alla persona ed affari generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Servizi finanziari ed interni	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	72	8	-
III	Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio comunale	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	1	-
IV	Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	43	7	-
V	Servizi di Vigilanza e Sicurezza del Territorio	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	36	4	-
VI	Servizi sociali e assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SI	Sindaco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SEG	Segretario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>160</b>	<b>20</b>	<b>-</b>

180

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER TIPO DI ATTO**

Grado di irregolarità max

Da completare in relazione agli atti che il Comune ritiene di sottoporre a controllo

Cod.	Descrizione estesa tipo atto amministrativo	Totali controlli effettuati per tipo di atto										SI	NO	FN			
CC	Consiglio Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GC	Giunta Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DT	Determina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CO	Contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OR	Ordinanze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DC	DECRETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALP	AUTORIZZAZIONI LAVORI PUBBLICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	1	-
SCIA	SEGNALAZIONE INIZIO ATTIVITA'	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	24	6	-
SP	SCRITTURE PRIVATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CM	CONCESSIONI CIMITERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AP	AUTORIZZAZIONI C.D.S. INSEGNA DI ESERCIZIO	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	1	-
PC	PERMESSI A COSTRUIRE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
ABA	AUTORIZZAZIONI BENI AMBIENTALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AS	AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	1	-
AC	AUTORIZZAZIONI COMMERCIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AM	AUTORIZZAZIONI MANIFESTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TR	ATTI TRIBUTARI	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	72	8	-
TO	AUTORIZZAZIONE TEMPORANEA TOSAP	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	1	-
FH	PERMESSO TRANSITO E SOSTA PERSONE PORTATRICI HANDICAP	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	18	2	-
AL	ATTO LIQUIDAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>160</b>	<b>20</b>	<b>-</b>

180

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

<< Grado elevato di irregolarità

ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DEL RISCHIO – 1 SEMESTRE 2025

DATA

06.11.2025

REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO 0-2 ANNI IN VIA G. MATTEOTTI - SPERCENIGO

Scheda n. 13

PROCEDURA DI GARA PER L'AGGIUDICAZIONE DEGLI APPALTI

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Partecipazione al Bando PNRR	<ul style="list-style-type: none"> <li>- L'opera è ricompresa nella Missione 4 Componente 1 Investimento 1.1 – Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia.</li> <li>- L'opera è stata inserita nel Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2024-2026 per l'importo di € 1.005.000,00.</li> <li>- Con deliberazione di Giunta Comunale n. 198 del 10.10.2024 è stato approvato il progetto esecutivo.</li> <li>- La domanda di ammissione al contributo è stata presentata in data 30.05.2024.</li> <li>- Con Decreto del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 23 del 13.06.2024 è stato approvato l'elenco dei Comuni ammessi a finanziamento a seguito della procedura di adesione nel quale è ricompreso il Comune di San Biagio di Callalta che per al realizzazine di una nuova costruzione per n. 30 posti può beneficiare di un contributo di € 720.000,00.</li> </ul>	- Controllo deliberazioni e pareri nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2024
Controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili previsti dalla normativa vigente	<p>Con Determinazione del Responsabile del Servizio n. 497 del 22.08.2024 è stato affidato l'incarico professionale per la redazione del progetto.</p> <p>Con deliberazione di G:C. n. 185 del 26.09.2024 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnico-economica.</p> <p>Con deliberazione di G:C. n. 198 del 10.10.2024 è stato approvato il progetto esecutivo.</p> <p>Con Determinazione del Responsabile del Servizio n. 587 del 10.10.2024 è stata assunta la determinazione a contrarre.</p> <p>Con Determinazione della SUA Federazione Comuni Camposampierese n. 774 del 28.10.2024 è stata effettuata l'aggiudicazione dei lavori.</p>	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Misure ex ante per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché quelli connessi alla misura (investimento) a cui è associato il progetto oggetto di procedura di gara	Trai documenti presenti nel progetto approvato con la D.G.C. 198/2024 è inserita la relazione sui criteri ambientali minimi (CAM) e rispetto del principio DNSH	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi e di verifica sul titolare effettivo	Effettuati	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025

Registrazione dati procedura sul sistema informativo	I dati della procedura risultano registrati nei portali ANAC , FVOE e REGIS e FUTURA.	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Registrazione esiti dei controlli di regolarità previsti dalla normativa vigente e delle Misure ex ante poste in essere	<p>Gli esiti dei precedenti controlli del 16 e 23 ottobre 2024 NON risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p><b>Gli esiti dei precedenti controlli del 16 e 23 ottobre 2024 e del 20 e 27 febbraio 2025 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</b></p>	<p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</p>

#### ESECUZIONE DEL CONTRATTO D'APPALTO

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Verifiche sul rispetto delle condizionalità specifiche, dei principi trasversali PNRR e del principio DNSH e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso il contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali.	<b>Risultano in corso i lavori consegnati il 20.12.2024. Con determinazione del Responsabile del Servizio n. 125 del 20.02.2025 è stato nominato il collaudatore delle strutture in corso d'opera.</b>	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Controlli interni di gestione ordinari		

#### RENDICONTAZIONE DELLE SPESE ALL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Attestazione sul sistema di svolgimento dei controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Attestazione sul sistema di attuazione delle misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi.		
Attestazione sul sistema delle misure ex ante di verifica sul titolare effettivo		
Attestazione sul sistema delle misure per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH, dei principi trasversali PNRR e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso l'eventuale contributo all'indicatore comune.		

ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DEL RISCHIO – 1 SEMESTRE 2025

DATA 06.11.2025

SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - SITO INTERNET E SERVIZI DIGITALI

Scheda n. 6

PROCEDURA DI GARA PER L'AGGIUDICAZIONE DEGLI APPALTI

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Partecipazione al Bando PNRR	<p>- L'intervento è ricompreso nella Missione 1 Componente 1 Misura 1.4.1 Investimento 1.4 – Servizi e cittadinanza digitale – Sito internet e servizi digitali</p> <p>- L'Amministrazione ha presentato istanza di finanziamento il 25.05.2022.</p> <p>- Con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – Capo del Dipartimento n. 32-1/2022 del 30.06.2022 la richiesta è stata ammessa al finanziamento.</p>	<p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile dicembre 2022</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile giugno 2023</p>
Controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili previsti dalla normativa vigente	<p>In data 26.06.2023 è stata avviata la procedura di affidamento tramite portale Mepa.</p> <p>Con determinazione n. 376 del 30.06.2023 è stato affidato il servizio sull'aggiornamento del sito comunale relativo al bando "Cittadino informato" a trattativa diretta, tramite il portale MePa, al fornitore degli applicativi gestionali in uso. Inizio attività verbale 31.07.2023; avanzamento lavori verbale 19.12.2023.</p> <p>Con determinazione n. 377 del 30.06.2023 è stato affidato il servizio per la presentazione delle istanze private relativo al bando "Cittadino attivo" a trattativa diretta, tramite il portale MePa, al fornitore degli applicativi gestionali in uso. Inizio lavori comunicazione PEC 26.07.2023.</p> <p>Trasmissione documentazione per Richiesta di Asseverazione 28.06.2024.</p>	<p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2023</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2024</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2024</p>
Misure ex ante per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché quelli connessi alla misura (investimento) a cui è associato il progetto oggetto di procedura di gara	Effettuati	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi e di verifica sul titolare effettivo		

Registrazione dati procedura sul sistema informativo	Effettuati sul Portale di riferimento ministeriale	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Registrazione esiti dei controlli di regolarità previsti dalla normativa vigente e delle Misure ex ante poste in essere	<p>Gli esiti dei precedenti controlli del 13 e 14 dicembre 2022 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 6 e 8 giugno 2023 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>I provvedimenti di affidamento riportano, utilizzando meccanismi informatici inseriti nel programma di produzione degli atti (flag), il simbolo di riferimento a opere finanziate dall' UE nell'ambito del PNRR.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 31 ottobre 2023 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 29 febbraio 2024 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 16 e 23 ottobre 2024 NON risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p><b>Gli esiti dei precedenti controlli del 16 e 23 ottobre 2024 e del 20 e 27 febbraio 2025 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</b></p>	<p>- Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile giugno 2023</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2023</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2024</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2024</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025</p> <p><b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b></p>

**ESECUZIONE DEL CONTRATTO D'APPALTO**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Verifiche sul rispetto delle condizionalità specifiche, dei principi trasversali PNRR e del principio DNSH e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso il contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali.		
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;	In data 05.07.2024 effettuata procedura "Light house" da parte del Ministero. In data 01.10.2024 effettuata scansione del sito "Light house" da parte del Ministero. Attualmente il sito risulta in verifica.	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Controlli interni di gestione ordinari	<b>CRE in data 14.03.2025</b> <b>Richiesta erogazione contributo in data 17.03.2025</b> <b>In data 24.06.2025 prot. n. 13580 è perenuta comunicazione del Dipartimento per la Trasformazione digitale di avvenuta liquidazione</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>

**RENDICONTAZIONE DELLE SPESE ALL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Attestazione sul sistema di svolgimento dei controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Attestazione sul sistema di attuazione delle misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi.		
Attestazione sul sistema delle misure ex ante di verifica sul titolare effettivo		
Attestazione sul sistema delle misure per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH, dei principi trasversali PNRR e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso l'eventuale contributo all'indicatore comune.		

**ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DEL RISCHIO – 1 SEMESTRE 2025**

DATA 06.11.2025

**SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI**

Scheda n. 9

**PROCEDURA DI GARA PER L'AGGIUDICAZIONE DEGLI APPALTI**

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Partecipazione al Bando PNRR	- L'intervento è ricompreso nella Missione 1 Componente 1 Misura 1.4.5 Investimento 1.4 – Servizi e cittadinanza digitale. - L'Amministrazione ha presentato istanza di finanziamento il 12.10.2022. - Con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – Capo del Dipartimento n. 131-2/2022 del 23.11.2022 la richiesta è stata ammessa al finanziamento.	- Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile dicembre 2022 - Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile giugno 2023
Controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili previsti dalla normativa vigente	In data 23.06.2023 con determinazione n. 364 è stato affidato il servizio tramite il portale MePa.  Si è in attesa della Regione Veneto (partner tecnologico) per attualizzazione della procedura PagoPA prevista per novembre 2024.	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2023  - Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2024
Misure ex ante per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché quelli connessi alla misura (investimento) a cui è associato il progetto oggetto di procedura di gara	Effettuati	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2023
Misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi e di verifica sul titolare effettivo		
Registrazione dati procedura sul sistema informativo	Effettuati sul Portale di riferimento ministeriale	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025

<p>Registrazione esiti dei controlli di regolarità previsti dalla normativa vigente e delle Misure ex ante poste in essere</p>	<p>Gli esiti dei precedenti controlli del 13 e 14 dicembre 2022 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Il provvedimento di affidamento riporta, utilizzando meccanismi informatici inseriti nel programma di produzione degli atti (flag), il simbolo di riferimento a opere finanziate dall' UE nell'ambito del PNRR.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 6 e 8 giugno 2023 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 31 ottobre 2023 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 29 febbraio 2024 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p>Gli esiti dei precedenti controlli del 16 e 23 ottobre 2024 NON risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</p> <p><b>Gli esiti dei precedenti controlli del 16 e 23 ottobre 2024 e del 20 e 27 febbraio 2025 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</b></p>	<p>- Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile giugno 2023</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2023</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2024</p> <p>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2024</p> <p>- Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025</p> <p><b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b></p>
--	--	---

**ESECUZIONE DEL CONTRATTO D'APPALTO**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Verifiche sul rispetto delle condizionalità specifiche, dei principi trasversali PNRR e del principio DNSH e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso il contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali.		
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;	Il procedimento è in corso. Si attende da parte della Regione Veneto l'attualizzazione dei costi di notifica multe CDS del portale PagoPA regionale.  Comunicazione di fine lavori affidatario prot. 26709 del 19 dicembre 2024.	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2024  - Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Controlli interni di gestione ordinari	<b>In data 11.04.2025 prot. n. 7800 è perenuta comunicazione del Dipartimento per la Trasformazione digitale di avvenuta liquidazione</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>

**RENDICONTAZIONE DELLE SPESE ALL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Attestazione sul sistema di svolgimento dei controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Attestazione sul sistema di attuazione delle misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi.		
Attestazione sul sistema delle misure ex ante di verifica sul titolare effettivo		
Attestazione sul sistema delle misure per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH, dei principi trasversali PNRR e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso l'eventuale contributo all'indicatore comune.		

ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DEL RISCHIO – 1 SEMESTRE 2025

DATA 06.11.2025

ESTENSIONE UTILIZZO ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE (ANPR) – ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC)

Scheda n. 14

PROCEDURA DI GARA PER L'AGGIUDICAZIONE DEGLI APPALTI

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Partecipazione al Bando PNRR	- L'intervento è ricompreso nella Missione 1 Misura 1.4.4 Investimento 1.4 – Servizi e cittadinanza digitale - L'Amministrazione ha presentato istanza di finanziamento il 18.10.2024.  - Con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – Capo del Dipartimento n. 138-2/2024 del 21.12.2024 la richiesta è stata ammessa al finanziamento.	- Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili previsti dalla normativa vigente	<b>Con determinazione n. 367 del 17.06.2025 è stato affidato il servizio di estensione dell'utilizzo anagrafe nazionale digitale (ANPR) – adesione allo Stato civile digitale ANSC a trattativa diretta, tramite il portale MePa, al fornitore degli applicativi gestionali in uso. Le attività previste sono state concluse 19.11.2025 con successiva comunicazione di completamento delle verifiche di conformità da parte di PA digitale.</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>
Misure ex ante per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché quelli connessi alla misura (investimento) a cui è associato il progetto oggetto di procedura di gara		
Misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi e di verifica sul titolare effettivo		
Registrazione dati procedura sul sistema informativo		
Registrazione esiti dei controlli di regolarità previsti dalla normativa vigente e delle Misure ex ante poste in essere	<b>Gli esiti dei precedenti controlli del 20 e 27 febbraio 2025 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>

**ESECUZIONE DEL CONTRATTO D'APPALTO**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Verifiche sul rispetto delle condizionalità specifiche, dei principi trasversali PNRR e del principio DNSH e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso il contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali.	<b>Effettuati</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Controlli interni di gestione ordinari	<b>CRE in data 21.11.2025 approvato con determinazione del Responsabile del Servizio n. 727 del 24.11.2025.</b> <b>Richiesta di finanziamento inviata a Padigitale in data 11.12.2025 attraverso piattaforma PNRR</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>

**RENDICONTAZIONE DELLE SPESE ALL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Attestazione sul sistema di svolgimento dei controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Attestazione sul sistema di attuazione delle misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi.		
Attestazione sul sistema delle misure ex ante di verifica sul titolare effettivo		
Attestazione sul sistema delle misure per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH, dei principi trasversali PNRR e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso l'eventuale contributo all'indicatore comune.		

ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DEL RISCHIO – 1 SEMESTRE 2025

DATA 06.11.2025

ESTENSIONE – ADOZIONE PAGOPA – COMUNI – GIUGNO 2024

Scheda n. 15

PROCEDURA DI GARA PER L'AGGIUDICAZIONE DEGLI APPALTI

Tipo di controllo/attività	Rif. Fase Amministrativa	Tempistica di svolgimento
Partecipazione al Bando PNRR	<p>- L'intervento è ricompreso nella Missione 1 Misura 1.4.3 Investimento 1.4 – Servizi e cittadinanza digitale”                      - L'Amministrazione ha presentato istanza di finanziamento il 18.10.2024.</p> <p>- Con Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – Capo del Dipartimento n. 125-2/2024 del 10.12.2024 la richiesta è stata ammessa al finanziamento.</p>	- Controllo nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile febbraio 2025
Controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabili previsti dalla normativa vigente	<b>Con determinazione n. 295 del 14.05.2025 è stato affidato il servizio di supporto alla migrazione e all'attivazione dei servizi di incasso sulla piattaforma PagoPA a trattativa diretta, tramite il portale MePa, al fornitore degli applicativi gestionali in uso.</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>
Misure ex ante per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR nonché quelli connessi alla misura (investimento) a cui è associato il progetto oggetto di procedura di gara		
Misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi e di verifica sul titolare effettivo		
Registrazione dati procedura sul sistema informativo		
Registrazione esiti dei controlli di regolarità previsti dalla normativa vigente e delle Misure ex ante poste in essere	<b>Gli esiti dei precedenti controlli del 20 e 27 febbraio 2025 risultano pubblicati nella Sezione Amministrazione Trasparente -Controlli e rilievi sull'amministrazione - Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione e altri organismi con funzioni analoghe - controlli interni.</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>

**ESECUZIONE DEL CONTRATTO D'APPALTO**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Verifiche sul rispetto delle condizionalità specifiche, dei principi trasversali PNRR e del principio DNSH e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso il contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali.	<b>Effettuati</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025</b>
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Controlli interni di gestione ordinari		

**RENDICONTAZIONE DELLE SPESE ALL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE**

<b>Tipo di controllo/attività</b>	<b>Rif. Fase Amministrativa</b>	<b>Tempistica di svolgimento</b>
Attestazione sul sistema di svolgimento dei controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;		
Attestazione sul sistema di attuazione delle misure ex ante di prevenzione e contrasto dei conflitti di interessi.		
Attestazione sul sistema delle misure ex ante di verifica sul titolare effettivo		
Attestazione sul sistema delle misure per il rispetto delle condizionalità specifiche, del principio DNSH, dei principi trasversali PNRR e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto compreso l'eventuale contributo all'indicatore comune.		



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Si dovrà garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi

### C.1. Verifica dell'equilibrio finanziario (alla data del 30.06.2025)

	PREV.DEFINITIVE	ACCERT/IMPEGNI
Totale entrate tit. I - II - III	€ 7.516.657,93	6.138.417,54
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€ 0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese correnti	€ 268.766,46	268.766,46
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 145.990,28	145.990,28
Entrate correnti per spese di investimento	€ 25.000,00	0,00
Entrate c/capitale destinate a spese correnti	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 7.906.414,67	6.553.174,28
Totale spese tit. I - IV	€ 7.906.414,67	5.919.334,17
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		176.094,98
<b>SALDO CORRENTE</b>	€ 0,00	457.745,13
Totale entrate tit. IV - VI	€ 3.820.627,73	1.459.839,64
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€ 0,00	0,00
Avanzo di amm.ne utilizzato per spese investimento	€ 412.449,31	412.449,31
Fondo pluriennale vincolato per spese investimento	€ 2.490.792,93	2.490.792,93
Entrate correnti per spese di investimento	€ 25.000,00	0,00
Entrate c/capitale destinate a spese correnti	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 6.748.869,97	4.363.081,88
Totale spese tit. II	€ 6.748.869,97	3.121.031,54
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	€	0,00
<b>SALDO CAPITALE</b>	€ 0,00	1.242.050,34
Entrate da riduzione di attività finanziarie tit. V	€ 1.103.000,00	0,00
Spese per incremento attività finanziarie tit. III	€ 1.103.000,00	0,00
<b>SALDO</b>	€ 0,00	0,00
Totale entrate tit. IX	€ 1.122.000,00	539.251,95
Totale spese tit. VII	€ 1.122.000,00	539.251,95

Eventuali interventi per il ripristino dell'equilibrio: Non necessari



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.2. Verifica grado di esecuzione del bilancio (alla data del 30.06.2025)

L'attività finanziaria formalizzata ovvero la concretizzazione delle previsioni di bilancio e la sua esecuzione viene misurata dal rapporto fra le previsioni di bilancio e gli accertamenti/impegni di competenza.

	Anno Corrente			%
Totale entrate	<u>accertamenti</u>	8.137.509,13	=	60,00
	previsioni definitive	13.562.285,66		
Entrate correnti	<u>accertamenti</u>	6.138.417,54	=	81,66
	previsioni definitive	7.516.657,93		
Entrate c/to capitale	<u>accertamenti</u>	1.459.839,64	=	38,21
	previsioni definitive	3.820.627,73		
Totale spese	<u>impegni</u>	9.579.617,66	=	56,75
	previsioni definitive	16.880.284,64		
Spese correnti e Rimborso prestiti	<u>impegni</u>	5.919.334,17	=	74,87
	previsioni definitive	7.906.414,67		
Spese conto capitale	<u>impegni</u>	3.121.031,54	=	46,25
	previsioni definitive	6.748.869,97		



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.3. Verifica del grado di operatività del bilancio – competenza (alla data del 30.06.2025)

L'indice esprime la capacità di rendere liquide le entrate accertate e di portare a termine le spese deliberate, è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta.

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni</u>	3.343.374,24	=	41,09
	accertamenti	8.137.509,13		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	2.455.162,40	=	40,00
	accertamenti	6.138.417,54		
Entrate c/to capitale	<u>riscossioni</u>	351.959,89	=	24,11
	accertamenti	1.459.839,64		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	3.763.869,60	=	39,29
	impegni	9.579.617,66		
Spese correnti e Rimborso prestiti	<u>pagamenti</u>	2.326.251,60	=	39,30
	impegni	5.919.334,17		
Spese conto capitale	<u>pagamenti</u>	927.840,94	=	29,73
	impegni	3.121.031,54		

## C.4. Verifica dei flussi di cassa alla data del 30.06.2025

VERIFICA DEL GRADO DI VELOCITA' DEI FLUSSI DI CASSA

L'indice esprime il grado di operatività riferito a tutta l'attività finanziaria (residui più competenza); confrontando l'indice di entrata con quello della spesa si trova l'indicazione del grado di liquidità di cassa.

	Anno corrente			%
Totale entrate	<u>riscossioni R+C</u>	4.272.390,92	=	34,48
	accertamenti R+C	12.390.619,47		
Totale spese	<u>pagamenti R+C</u>	4.517.141,90	=	43,38
	impegni R+C	10.412.926,39		
Grado di liquidità di cassa			+	-8,90

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 30.06.2025

Situazione di liquidità	€	2.850.919,16
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	€	----



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui (alla fine dell'esercizio 30.06.2025)

L'indice misura quanto, degli accertamenti e degli impegni in competenza, non è stato concretizzato nell'anno e risulta il seguente:

Anno corrente				%
Totale entrate	<u>residui di competenza</u>	4.794.134,89	=	58,91
	accertamenti di competenza	8.137.509,13		
Entrate correnti	<u>residui di competenza</u>	3.683.255,14	=	60,00
	accertamenti di competenza	6.138.417,54		
Entrate c/to capitale	<u>residui di competenza</u>	1.107.579,75	=	75,87
	accertamenti di competenza	1.459.839,64		
Totale spese	<u>residui di competenza</u>	5.815.748,06	=	60,71
	impegni di competenza	9.579.617,66		
Spese correnti e Rimborso prestiti	<u>residui di competenza</u>	3.593.082,57	=	60,70
	impegni di competenza	5.919.334,17		
Spese conto capitale	<u>residui di competenza</u>	2.193.190,60	=	70,27
	impegni di competenza	3.121.031,54		



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.6. Verifica grado di smaltimento dei residui

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, risulta il seguente:

### Situazione alla data del 30.06.2025

	ENTRATE	a	b
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI
<b>Titolo I</b>	entrate tributarie	2.225.622,96	681.818,09
<b>Titolo II</b>	trasferimenti	66.426,54	60.074,80
<b>Titolo III</b>	entrate extratributarie	912.117,39	168.054,09
<b>Titolo IV</b>	alien. beni patrimoniali	233.574,96	7.016,10
<b>Titolo V</b>	riduz. attività finanz.	814.078,90	12.053,60
<b>Titolo VI</b>	accessione prestiti	-	-
<b>Titolo IX</b>	partite giro	1.289,59	-
	<b>Totale</b>	<b>4.253.110,34</b>	<b>929.016,68</b>

	SPESE	a	b
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI
<b>Titolo I</b>	spese correnti	707.827,00	688.316,02
<b>Titolo II</b>	spese c/capitale	116.709,09	62.683,64
<b>Titolo III</b>	spese per incremento attività finanziarie	-	-
<b>Titolo IV</b>	rimborso di prestiti	-	-
<b>Titolo VII</b>	partite di giro	8.772,64	2.272,64
		<b>833.308,73</b>	<b>753.272,30</b>

E' stato provveduto all'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi con provvedimento n. 55 del 13.03.2025 da parte della Giunta Comunale, come previsto dall'art. 3 del D.Lgs.118/2011 così come corretto ed integrato dal D.Lgs. 126/2014.

## C.7. Parametri di deficitarietà strutturale (al 30.06.2025)

I parametri di deficitarietà al 30.06.2025 risultano:

- rispettati n. 7

- non rispettati n. 1

Ente deficitario NO



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.8. Verifica spesa del personale alla data del 30.06.2025

SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE	€	1.421.590,12
SPESA DEL PERSONALE MEDIA TRIENNIO 2011/2013	€	1.551.158,97
RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE	€	-129.568,85

### Enti soggetti al patto di stabilità

La norma recata dall'art.1, comma 557, della Legge n. 296/2006 e s.m.i. pone, per gli enti soggetti al patto di stabilità, il principio di riduzione delle spese di personale.

## C.9. Limiti a singole voci di spesa (art. 6 e 9 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, art. 5 comma 2 D.L. 95/2012 conv.L.135/2012, art. 1 c. 141, 143 L. n. 228/2012)

Nell'ambito di applicazione dei tagli a determinate tipologia di spesa dettati dalla normativa in oggetto, si illustra nella tabella sottostante il rispetto dei limiti imposti.

VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
ART. 6, c. 7, 8, 9,12 e 13 D.L. N. 78/2010 CONV. L. N. 122/2010	Limiti abrogati a decorrere dall'anno 2020 dall'art. 57, comma 2 lettera b) del D.L. 26.10.2019, N. 124 convertito in legge 19 dicembre 2019, n.157	

VOCI DI SPESA SOGGETTE A CONTENIMENTO	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
ART. 9 COMMA 28 DL. 78/2010 CONV. L. N. 122/2010 e successiva integrazione ART. 11 COMMA 4-BIS DEL D.L. 90/2014 CONV. L. N. 114/2014	100% della spesa 2009 € 7.577,20 Possibile deroga delibera n. 15/2018 Corte dei Conti Sezione Autonomie	€ 9.846,06



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
ART. 5 COMMA 2 D.L. 95/2012 CONV. L. N.135/2012	Limite abrogato a decorrere dall'anno 2020 dall'art. 57, comma 2 lettera c) del D.L. 26.10.2019, N. 124 convertito in legge 19 dicembre 2019, n.157	

VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO	IMPEGNATO
ART. 1 COMMA 141-143 L. 228/2012	Limite in vigore fino al 31.12.2016	

## C.10. Verifica indebitamento al 30.06.2025

CALCOLO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEI MUTUI ANNO 2025

<b>A1</b> - Limite di indebitamento	10% delle Entrate correnti	Euro	€ 742.001,86
<b>B1</b> - Totale interessi e delegazioni	Euro	€ 55.239,17	Pari a % delle entrate correnti 0,74%
<b>C</b> - Disponibilità residua (A1 - B1)	Euro	€ 686.762,69	



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.11. Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati al 31 luglio dell'esercizio 2024

### SCHEMA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **ASCO HOLDING S.p.A.** con riferimento alla data del 31.07.2024, si è riscontrato quanto segue:

#### **A. Rapporti finanziari:**

- A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) coincidono nell'importo/per l'importo di: € zero/zero;
- A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per \_\_\_\_\_=\_\_\_ ammontano a € \_\_\_\_\_=\_\_\_;
- A.III I flussi finanziari verso l'ente per dividendi ammontano a € 436.182.57.

#### **B. Vincoli di finanza pubblica:**

- B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

- B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. \_\_ del \_\_\_\_\_, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.12 Indici di natura economica e patrimoniale <sup>1</sup>

### 1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
10,49	21,03	7,89

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

### 2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
616,21	242,85	158,92

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

### 3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
80,07	74,16	84,82

**Descrizione indice:** l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

### 4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
17,11	20,95	11,91

**Descrizione indice:** l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

### 5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
82,86	79,02	88,07

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.11. Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati alla fine dell'esercizio 2024

### SCHEMA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **PIAVE SERVIZI S.p.A.** con riferimento alla data del 31.12.2024, si è riscontrato quanto segue:

#### **A. Rapporti finanziari:**

- A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) coincidono nell'importo/per l'importo di: € zero/378,41.
- A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per \_\_\_\_\_===\_ ammontano a € \_\_\_\_===\_\_\_\_\_;
- A.III I flussi finanziari verso l'ente per \_\_\_\_\_===\_\_\_\_\_ ammontano a \_\_\_\_===\_\_\_\_\_.

#### **B. Vincoli di finanza pubblica:**

- B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale in quanto la società non ha personale alle proprie dipendenze;
- B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

- B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. \_\_ del \_\_\_\_\_, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.12. Indici di natura economica e patrimoniale

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
5,31	4,53	4,83

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
213,30	143,23	271,81

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
74,58	80,65	72,92

**Descrizione indice:** l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
40,52	40,85	47,94

**Descrizione indice:** l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
29,07	28,69	23,83

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.11 Verifica equilibri finanziari e patrimoniali organismi partecipati alla fine dell'esercizio 2024

### SCHEMA CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI ORGANISMI PARTECIPATI

Dalla verifica effettuata nei confronti dell'organismo partecipato **MOBILITA' DI MARCA S.p.A.** con riferimento alla data del 31.12.2024, si è riscontrato quanto segue:

#### A. Rapporti finanziari:

A.I Le reciproche partite creditorie e debitorie (art. 6, comma 4, D.L. 95/2012) coincidono nell'importo di: € zero/zero.

A.II I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso l'organismo partecipato per \_\_\_\_\_ ammontano a € \_\_\_\_\_;

A.III I flussi finanziari verso l'ente per \_\_\_\_\_ ammontano a € \_\_\_\_\_.

#### B. Vincoli di finanza pubblica:

B.I Non è stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale;

B.II Non è presente uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale;

B.III Non è stata effettuata in via preventiva la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;

B.IV E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);

B.V Non è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dai commi 8 e 9 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, così risultanti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	SPESA EFFETTIVA
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% rispetto a quanto speso nel 2009		
Sponsorizzazioni	100%	0	

B.VI L'organismo ha rispettato il patto di stabilità come disciplinato dal decreto M.E.F. n. \_\_\_ del \_\_\_\_\_, emanato ai sensi del comma 2bis dell'art. 18 del D.L. 112/2008.



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
-7,28	0,20	2,89

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
126,19	198,54	183,87

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
68,86	68,53	67,18

**Descrizione indice:** l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
33,97	27,03	27,08

**Descrizione indice:** l'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (\*100)

Indice calcolato anno - 2	Indice calcolato anno - 1	Indice calcolato anno 2024
35,27	38,25	39,57

**Descrizione indice:** l'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.



# **COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA**

**ALLEGATI**





# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

Completamento illuminazione pubblica Via Postumia Ovest-Borgo Verde	96.000,63	96.000,12			96.000,12				96.000,63
Interventi vari pubblica illuminazione Via Olimpia	2.698,64	2.698,64			2.698,64				2.698,64
Lavori di riqualificazione illuminazione pubblica comunale Olmi	128.260,09	128.260,09			100.157,57				128.260,09
Efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica nella frazione di Olmi	196.630,00	38.632,00			38.632,00	38.632,00	38.632,00		
Riqualificazione energetica e messa a norma impianti pubblica illuminazione frazione di Olmi	235.000,00								
Realizzazione asilo nido comunale	921.445,33	880.135,05				504.000,00			417.445,33
Restituzione trasferimento regionale barriere architettoniche	26,00	26,00			26,00			26,00	
Sistemazione e riqualificazione cimitero San Biagio di C. - 1° stralcio	520.000,00	520.000,00							520.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.748.869,97</b>	<b>3.121.031,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>927.840,84</b>	<b>1.459.839,64</b>	<b>351.959,89</b>	<b>412.449,31</b>	<b>2.490.792,93</b>

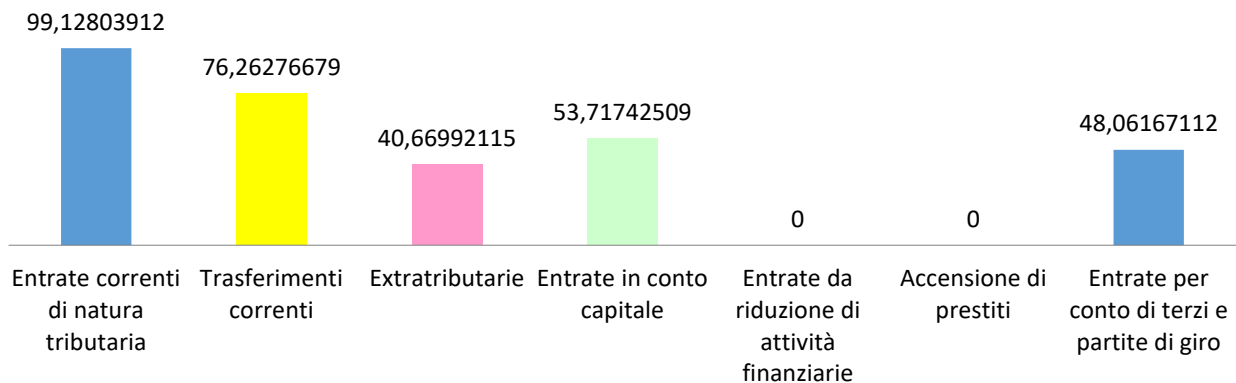


# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 2. Sviluppo grado di esecuzione del bilancio

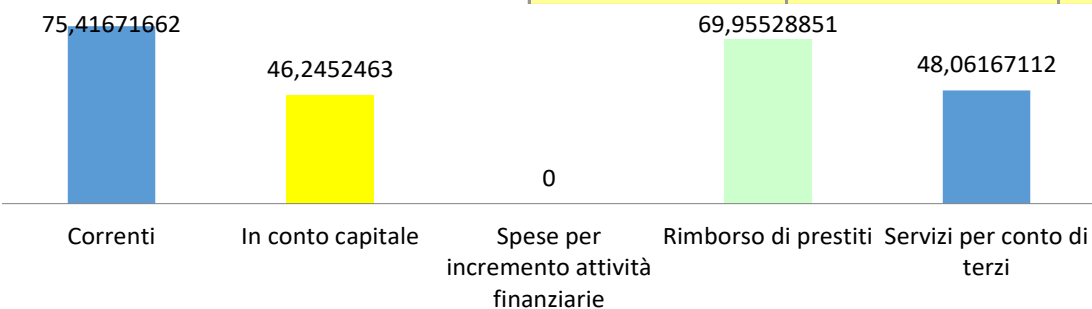
2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 30.06.2025

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Stanz.finali	Accertamenti	
1	Entrate correnti di natura tributaria	4.818.137,00	4.776.124,73	99,13
2	Trasferimenti correnti	743.987,93	567.385,78	76,26
3	Extratributarie	1.954.533,00	794.907,03	40,67
4	Entrate in conto capitale	2.717.627,73	1.459.839,64	53,72
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.103.000,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	1.103.000,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.122.000,00	539.251,95	48,06
<b>Totale</b>		<b>13.562.285,66</b>	<b>8.137.509,13</b>	<b>60,00</b>



2.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA - GRADO DI IMPEGNO alla data del 30.06.2025

Titolo	Descrizione	Spese		% Impegnato
		Stanz.finali	Impegni	
1	Correnti	7.111.308,05	5.363.115,04	75,42
2	In conto capitale	6.748.869,97	3.121.031,54	46,25
3	Spese per incremento attività finanziarie	1.103.000,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	795.106,62	556.219,13	69,96
7	Servizi per conto di terzi	1.122.000,00	539.251,95	48,06
<b>Totale</b>		<b>16.880.284,64</b>	<b>9.579.617,66</b>	<b>56,75</b>



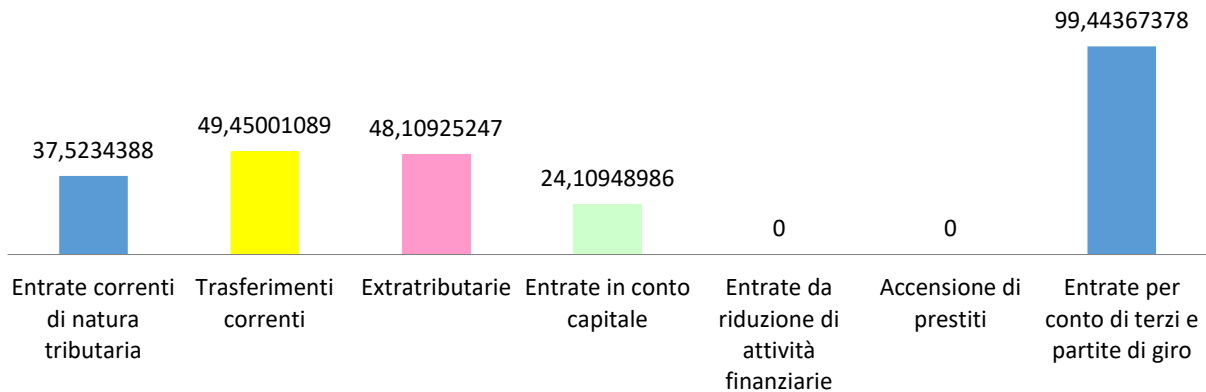


# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 3. Sviluppo grado di operatività del bilancio

3.1 MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA - GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 30.06.2025

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Accertamenti	Riscossioni	
1	Entrate correnti di natura tributaria	4.776.124,73	1.792.166,24	37,52
2	Trasferimenti correnti	567.385,78	280.572,33	49,45
3	Extratributarie	794.907,03	382.423,83	48,11
4	Entrate in conto capitale	1.459.839,64	351.959,89	24,11
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	539.251,95	536.251,95	99,44
<b>Totale</b>		<b>8.137.509,13</b>	<b>3.343.374,24</b>	<b>41,09</b>

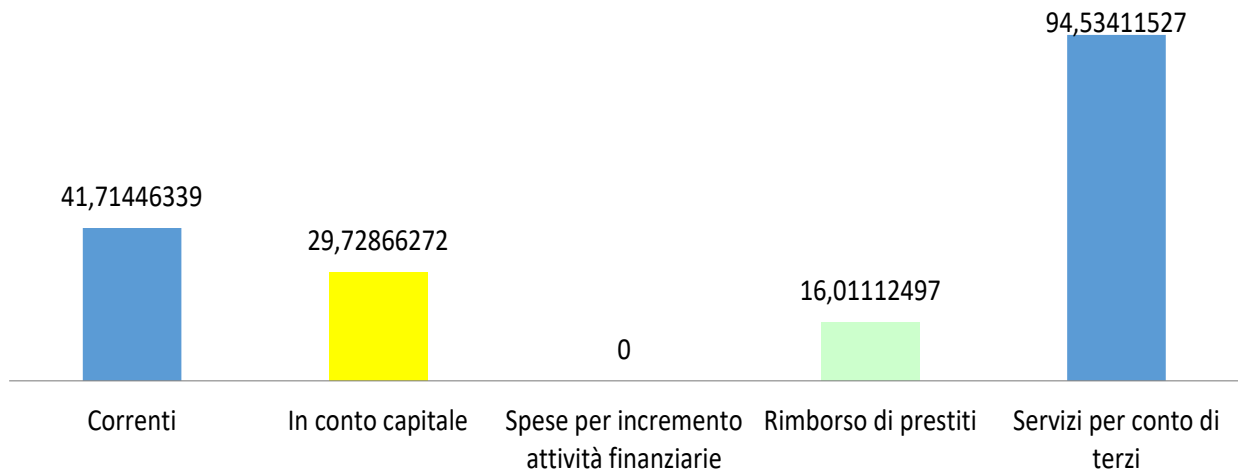




# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 3.2 MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA - GRADO DI PAGAMENTO alla data del 30.06.2025

Titolo	Descrizione	Uscite		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
1	Correnti	5.363.115,04	2.237.194,66	41,71
2	In conto capitale	3.121.031,54	927.840,94	29,73
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	
4	Rimborso di prestiti	556.219,13	89.056,94	16,01
7	Servizi per conto di terzi	539.251,95	509.777,06	94,53
<b>Totale</b>		<b>9.579.617,66</b>	<b>3.763.869,60</b>	<b>39,29</b>





# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 4. Sviluppo dell'analisi della gestione di cassa

Situazione alla data del 30.06.2025

Descrizione	€	NOTE
Riscossioni in conto competenza 1	3.343.374,24	
Pagamenti in conto competenza 2	3.763.869,60	
Variazione 1-2	-420.495,36	Equilibrio di cassa della gestione di competenza
Fondo di cassa iniziale 3	3.095.670,14	
Riscossione in conto residui 4	929.016,68	
Pagamenti in conto residui 5	753.272,30	
Variazione 3+4-5	4.777.959,12	Equilibrio di cassa della gestione dei residui
Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato 1+3+4-2-5	2.850.916,16	



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 5. Sviluppo parametri di deficitarietà strutturale

Articolo 242 del TUEL 18.8.2000, n. 267

Sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da una apposita tabella, da allegare al certificato sul rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali **almeno la metà presentino valori deficitari**.

n°	Parametri obiettivi di deficitarietà strutturale per il triennio 2013-2015 (D.M.Interno 18 febbraio 2013)	limite	Deficitario
		risultato	
1	Incidenza spese rigide su entrate correnti	48,0	SI NO
	$\frac{\text{Spese rigide} \times 100}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{2.659.556,57 \times 100}{6.138.417,54} = 43,3$	43,3	
2	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente di cassa	122,0	SI NO
	$\frac{\text{Incassi entrate proprie (Tit. I e III)}}{\text{Previsioni definitive (Titoli I, II e III)}} = \frac{2.174.590,07 \times 100}{7.516.657,93} = 28,9$	28,9	
3	Anticipazioni chisue solo contabilmente	SI	SI NO
	$\frac{\text{Anticipazioni di tesoreria all'inizio esercizio successivo}}{\text{Massimo previsto dalla norma}} = \frac{0,00}{0,00} = \text{NO}$	NO	
4	Sostenibilità debiti finanziari	16,0	SI NO
	$\frac{\text{Interessi passivi} + \text{Rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{611.458,30 \times 100}{6.138.417,54} = 10,0$	10,0	
5	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	1,2	SI NO
	$\frac{\text{Disavanzo iscritto in spesa}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{0,00 \times 100}{6.138.417,54} = -$	-	
6	Debiti riconosciuti e finanziati	1,0	SI NO
	$\frac{\text{Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati}}{\text{Impegni tit. I e II}} = \frac{0,00 \times 100}{8.484.146,58} = -$	-	
7	Debiti fuori bilancio	60,0	SI NO
	$\frac{\text{Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{0,00 \times 100}{6.138.417,54} = -$	-	
8	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di riconoscimento	-	SI NO
	$\frac{\text{Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di riconoscimento}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{0,00 \times 100}{6.138.417,54} = -$	-	
8	Effettiva capacità di riscossione	47,0	SI NO
	$\frac{\text{Totale riscossioni}}{\text{Accertato competenza} + \text{Assestato residui attivi}} = \frac{4.272.290,92 \times 100}{12.390.619,47} = 34,5$	34,5	



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 6. Sviluppo verifica spesa del personale

SPESA DEL PERSONALE		
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	+	1.502.342,12
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	+	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	+	
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	+	
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D.l.vo n. 267/2000	+	
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	+	
Spese per il personale con contratti di formazione lavoro	+	
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)	+	
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	+	435.412,10
IRAP	+	120.145,38
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	+	16.000,00
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	+	
Altre spese: Formazione e rimborso missioni	+	6.586,80
Reiscrizioni imputare all'esercizio successivo	+	109.893,18
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno, dalla Regione e dalla Provincia	-	17.318,66
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	-	6.586,80
Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	-	
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali (differenza CCNL 2022 e CCNL 2004)	-	508.765,15
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	-	45.578,35
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	-	51.000,00
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	-	
Incentivi per la progettazione	-	--
Incentivi per il recupero IMU	-	--
Diritti di rogito	-	--
Altre spese: Istat, rimb. Ministero spesa Segretario fascia A e fondo "Perseo"	-	23.546,28
Altre componenti escluse: reimputazione impegni 2024	-	115.994,22
<b>SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE</b>		<b>1.421.590,12</b>
<b>SPESA DEL PERSONALE TRIENNIO 2011/2013</b>		<b>1.551.158,97</b>
<b>RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE</b>		<b>-129.568,85</b>



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 7. Sviluppo limiti a singole voci di spesa (art. 6 e 9 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, art. 5 comma 2 D.L. 95/2012 conv. L. 135/2012, art. 1 c. 141, 143 L. n. 228/2012)

Nell'ambito di applicazione dei tagli a determinate tipologia di spesa dettati dalla normativa in oggetto, si illustra nella tabella sottostante il rispetto dei limiti imposti:

VOCI DI SPESA	RIDUZIONE	LIMITE MASSIMO	IMPEGNATO
Contributi ad enti ed associazioni che erogano compensi agli organi collegiali	vietati	0	0
Indennità, compensi, gettoni e retribuzioni ai componenti di organi di indirizzo e controllo	10% riferito al 30.4.2010	0	0
Studi e incarichi di consulenza	80% sulla spesa 2009	Limiti abrogati a decorrere dall'anno 2020 dall'art. 57, comma 2 lettera b) del D.L. 26.10.2019, N. 124 convertito in legge 19 dicembre 2019, n.157	
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% sulla spesa 2009		
Spese per sponsorizzazioni	vietate		
Missioni anche all'estero	50% sulla spesa 2009		
Attività di formazione	80% sulla spesa 2009		
Contratti di lavoro flessibile art. 9 c.28	100% sulla spesa 2009  Possibile deroga delibera n. 15/2018 Corte dei Conti Sezione Autonomie	7.577,20	9.846,06
Manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi	70% sulla spesa 2011	Limite abrogato a decorrere dall'anno 2020 dall'art. 57, comma 2 lettera c) del D.L. 26.10.2019, N. 124 convertito in legge 19 dicembre 2019, n.157	
Acquisto e locazioni finanziarie autovetture	vietate		
Trasferimenti di capitale a società pubbliche in perdita da tre anni	vietati	0	0
Mobili e arredi	80% spesa media anni 2010 e 2011	Limite in vigore fino al 31.12.2016	0



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 8. Sviluppo verifica indebitamento

CALCOLO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEI MUTUI ANNO 2025

<b>A)</b> ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'esercizio 2023 (penultimo anno precedente) sono state accertate le seguenti somme:		
- Titolo I	Euro	4.219.817,14
- Titolo II	Euro	717.167,51
- Titolo III	Euro	<u>1.760.644,11</u>
Totale entrate correnti	Euro	7.420.018,56
<b>A1)</b> – limite di indebitamento 10% delle entrate	Euro	742.001,86
<b>B)</b> ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento al 1° gennaio 2025 al netto dei contributi statali e regionali		
- verso la Cassa DD.PP.	Euro	13.008,17
- verso Istituto Credito Sportivo	Euro	<u>42.231,00</u>
Totale interessi	Euro	55.239,17
Garanzie fidejussorie	Euro	0,00
Delegazione di pagamento rilasciate	Euro	0,00
<b>B1</b> – TOTALE INTERESSI + DELEGAZIONI	Euro	55.239,17 pari a 0,74%
<b>C)</b> Disponibilità residua (A1-B1)	Euro	686.762,69



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 9. Sviluppo indici di natura economica e patrimoniale organismi partecipati

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (\*100)

L'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

U = Utile

P = Patrimonio netto

### Andamento anni 2022-2024

#### ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2022	19.130.720,00	182.376.638,00	10,49
2023	39.494.811,00	187.789.985,00	21,03
2024	14.663.872,00	185.951.238,00	7,89

#### PIAVE SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile	Patrimonio Netto	
2022	2.914.584,00	54.880.737,00	5,31
2023	2.601.451,00	57.389.587,00	4,53
2024	2.899.695,00	60.041.618,00	4,83

#### MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		ROE
	Utile/Perdita	Patrimonio Netto	
2022	-2.087.325,00	28.659.497,00	-7,28
2023	71.773,00	35.515.627,00	0,20
2024	1.057.914,00	36.573.541,00	2,89



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

2. INDICE CORRENTE DI LIQUIDITA' = Attivo circolante/Debiti a breve (\*100)

L'indicatore esprime la percentuale di debiti a breve termine che l'organismo è in grado di coprire con tutto l'attivo circolante.

AC = attivo circolante

DB = debiti a breve

## Andamento anni 2022-2024

### ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2022	43.807.122,00	7.109.096,00	616,21
2023	61.293.531,00	25.239.023,00	242,85
2024	32.004.631,00	20.138.980,00	158,92

### PIAVE SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2022	47.679.712,00	22.353.264,00	213,30
2023	38.294.453,00	26.737.057,00	143,23
2024	67.789.183,00	24.939.987,00	271,81

### MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Indice corrente di liquidità
	Attivo circolante	Debiti a breve	
2022	24.913.518,00	19.743.078,00	126,19
2023	28.630.035,00	14.419.996,00	198,54
2024	29.880.337,00	16.251.118,00	183,87



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

3. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (\*100)

L'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituito da immobilizzazioni

A = totale dell'attivo

I = totale immobilizzazioni

## Andamento anni 2022-2024

### ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2022	176.232.584,00	220.109.824,00	80,07
2023	176.233.943,00	237.643.673,00	74,16
2024	179.084.292,00	211.145.392,00	84,82

### PIAVE SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2022	140.766.197,00	188.755.814,00	74,58
2023	161.323.790,00	200.022.882,00	80,65
2024	183.723.381,00	251.967.480,00	72,92

### MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Rigidità dell'attivo
	Totale immobilizzazioni	Totale Attivo	
2022	55.955.507,00	81.262.767,00	68,86
2023	63.627.547,00	92.845.690,00	68,53
2024	62.092.774,00	92.429.296,00	67,18



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

4. INDEBITAMENTO = Totale debiti/Fonti di finanziamento (\*100)

L'indicatore misura il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

D = totale debiti

F = totale fonti di finanziamento

## Andamento anni 2022-2024

### ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2022	37.664.787,00	220.109.824,00	17,11
2023	49.794.360,00	237.643.673,00	20,95
2024	25.139.700,00	211.145.392,00	11,91

### PIAVE SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2022	76.482.586,00	188.755.813,00	40,52
2023	81.718.330,00	200.022.882,00	40,85
2024	120.790.575,00	251.967.480,00	47,94

### MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Indebitamento
	Totale debiti	Totali fonti finanziamento	
2022	27.601.976,00	81.262.767,00	33,97
2023	25.093.776,00	92.845.690,00	27,03
2024	25.028.796,00	92.429.296,00	27,08



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

5. AUTONOMIA = Patrimonio netto/Fonti di finanziamento (\*100)

L'indicatore esprime il peso dei debiti sul totale delle fonti di finanziamento.

P = patrimonio netto

F = fonti di finanziamento

## Andamento anni 2022-2024

### ASCO HOLDING S.p.A.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2022	182.376.638,00	220.109.824,00	82,86
2023	187.789.985,00	237.643.673,00	79,02
2024	185.951.238,00	211.145.392,00	88,07

### PIAVE SERVIZI S.p.A.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2022	54.880.737,00	188.755.813,00	29,07
2023	57.389.587,00	200.022.882,00	28,69
2024	60.041.618,00	251.967.480,00	23,83

### MOBILITA' DI MARCA S.p.A.

Anni	Descrizione		Autonomia
	Patrimonio netto	Fonti di finanziamento	
2022	28.659.497,00	81.262.767,00	35,27
2023	35.515.627,00	92.845.690,00	38,25
2024	36.573.541,00	92.429.296,00	39,57