



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

(Provincia di Treviso)

## UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
<b>2026</b>	<b>1</b>	<b>12/03/2026</b>

Addì 12 marzo 2026 alle ore 11.00 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 SUE"
Dott. Francesco Mattiuzzo	Responsabile della 6^ Area "Servizi sociali e assistenziali"
Dott.ssa Chiara Martin	Responsabile della 7^ Area "Promozione e valorizzazione del territorio e SUAP - Transizione digitale"

L'unità procede al controllo della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel periodo dal 01.07.2025 al 31.12.2025 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'Unità di controllo discute in via generale sulle attività svolte nel secondo semestre 2025.

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, delle Ordinanze e dei contratti 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 Corte 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, decreti ed ordinanze 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	17	53	37	37	0	2	18	0	19
Giunta comunale	141	270	130	135	0	1	116	0	14
Determinazioni	399	857	459	459	0	0	431	0	28
Decreti Sindaco	5	25	21	21	0	0	0	0	21
Decreti Segretario	2	6	5	5	0	0	1	0	4
Ordinanze	55	96	42	42	0	0	0	0	42
<b>Totali</b>			694	699	0	3	566	0	128

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 31.12.2025 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, ordinanze e contratti 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 2° 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.

Si dà atto del 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 relativi dati trimestrali nella sezione Amministrazione Trasparente.

Alle ore 12.20 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 18 marzo 2026 alle ore 11.30.

San Biagio di Callalta, 12 marzo 2026

	<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. Francesco Mattiuzzo \_\_\_\_\_

F.to Dott.ssa Chiara Martin \_\_\_\_\_

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa				
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)
1	CC	36	10.11.2025	VI	Modifiche al regolamento per l'erogazione di servizi ed interventi sociali assistenziali ed economici per gli interventi di integrazione economica rette di ricovero
2	GC	150	15.07.2025	I	Concessione patrocinio ed assegnazione contributo all'Associazione Nazionale Bersaglieri sezione di San Biagio di Callalta per cerimonia deposizione targa al Milite Ignoto in data 21 settembre 2025 in occasione del 10° anno dell'Associazione Bersaglieri di San Biagio
3	GC	185	02.09.2025	I	Concessione patrocinio all'associazione Avis di San Biagio per serata di presentazione corsi in collaborazione con Castel Monte scs presso sala consiliare il 16 settembre 2025 ore 20.30
4	GC	220	30.10.2025	I	Presenza d'atto "Comitato Mensa" a.s. 2025-26"
5	GC	255	11.12.2025	I	Approvazione riorganizzazione struttura organizzativa con decorrenza 01.01.2026
6	DT	402	07.07.2025	I	Riversamento allo stato dei diritti relativi al rilascio delle carte d'identità elettroniche. Periodo 16.06.2025 – 30.06.2025
7	DT	437	18.07.2025	I	Contributo al Pattinaggio Artistico San Biagio Asd per Saggio Finale "30 Anni a Las Vegas" del 14.06.2025 presso il Palazzetto Dello Sport A. De Vidi. Impegno di spesa
8	DT	472	11.08.2025	III	Incarico professionale per la valutazione di vulnerabilità sismica caserma dei Carabinieri. Reimputazione della spesa
9	DT	507	03.09.2025	III	Approvazione certificato di regolare esecuzione dei lavori di riqualificazione impianti di illuminazione pubblica nella frazione di Olmi. Cup 179J24000750004 e liquidazione stato finale dei lavori
10	DT	542	18.09.2025	V	Impegno di spesa a favore della ditta Emar Sistemi srl per ampliamento videosorveglianza urbana 2025. Affidamento diretto mediante o.d.a. del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, ex art. 36, comma 2, lett. A) del d.lgs. N. 50/2016, di valore inferiore a 40.000 €. CIG. B847537697
11	DT	577	06.10.2025	II	Integrazione impegno di spesa a favore della società Piave Servizi S.p.A. per il servizio idrico integrato su immobili comunali.
12	DT	612	17.10.2025	III	Affidamento incarico per fornitura e posa nuovo cablaggio dati presso alcuni locali dell'immobile comunale denominato "Casa Rossa"
13	DT	647	31.10.2025	III	Assunzione impegno di spesa e contestuale liquidazione canoni del demanio idrico relativi all'anno 2025
14	DT	682	13.11.2025	II	Servizio di gestione ordinaria, accertamento, liquidazione e riscossione volontaria e coattiva del canone patrimoniale di autorizzazione o esposizione pubblicitaria - STEP S.R.L. - Integrazione impegno di spesa
15	DT	717	20.11.2025	III	Appalto dei lavori di sistemazione area esterna del "Polo dell'infanzia" di Spercenigo - CUP 175E25000100004. Costituzione gruppo di lavoro ed assunzione impegno di spesa
16	DT	752	01.12.2025	I	Affidamento incarico alla ditta Grafiche FG per stampa di n. 1 banner per l'evento Accendiamo il Natale del 6 dicembre 2025. Impegno di spesa

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	Pubblicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Pubblicata	Non afferente	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1	NO	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			NO	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			SI	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10			SI	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	
17	DT	787	18.12.2025	I	Riversamento allo stato dei diritti relativi al rilascio delle carte d'identità elettroniche. Periodo 01.12.2025 15.12.2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1		X	
18	DT	822	29.12.2025	III	Lavori di ampliamento impianti sportivi di via Olimpia - 3° stralcio. Realizzazione blocco spogliatoi/servizi. CUP I73B19000140004. Determina a contrarre	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9		1	NO		L'atto verrà pubblicato con gli altri atti inerenti l'intervento.
19	DT	857	31.12.2025	IV	Contributo L.R. 20/8/1987, n. 44 quota dei proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione secondaria triennio 2018-2020. Assunzione impegno di spesa	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
20	DC	21	31.12.2025	SI	Responsabile della 4ª area - Designazione ed atto di delega a fini privacy, ai sensi dell'art. 2 – quaterdecies D.Lgs. 196/2003 così come modificato dal D.Lgs. 101/2018	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
21	DC	3	10.09.2025	SEG	Dipendente Battello Clementina mobilitata interna dalla 4ª area "Pianificazione e gestione del territorio - servizi all'edilizia e alle attività economiche" alla 1ª area "Servizi alla persona e affari generali" per 12 ore settimanali fino al 31 dicembre 2025	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
22	OR	64	18.07.2025	V	ORDINANZA DI REGOLAMENTAZIONE AI SENSI DEL CODICE DELLA STRADA (Artt. 6, 7 e 26 del Codice della Strada e relativo regolamento) Chiusura al traffico veicolare e istituzione di un divieto di sosta con rimozione, in via Argine XXIV Maggio, dall'intersezione con via Colombari (esclusa), fino all'intersezione con via Argine XXIV Maggio e Piazza Pio X (esclusa), dalle ore 07:30 del 22 luglio alle ore 18:00 del 25 luglio 2025, per lavori di somma urgenza per il ripristino delle condizioni di stabilità di via Argine XXIV Maggio	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
23	OR	84	29.10.2025	V	ORDINANZA DI REGOLAMENTAZIONE AI SENSI DEL CODICE DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE (Artt. 6, 7 e 26 del Codice della Strada e relativo regolamento) Chiusura temporanea al traffico veicolare, per il tempo strettamente necessario al transito della processione per la Solennità di tutti i Santi, sabato 01 novembre 2025, dalle ore 14:00 alle ore 14:30 lungo le seguenti strade comunali: via P.F. Calvi, via Roma a San Biagio di Callalta e dalle ore 15:00 alle ore 15:30 e comunque fino a cessate esigenze, lungo le seguenti strade comunali: Piazza San Lorenzo, via Rosi e via Montegrappa a Rovare di San Biagio di Callalta	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
24	CO	2956	11.12.2025	I	Contratto per la concessione del servizio di ristorazione scolastica a ridotto impatto ambientale per il periodo dal 01.09.2025 al 31.08.2028	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	

SI	il criterio viene rispettato	24	24	24	24	24
NO	il criterio non viene rispettato	-	-	-	-	-
FN	Fattispecie non presente	-	-	-	-	-
	Totale controlli	24	24	24	24	24

24	24	24	24	24	24	24	24	24	16
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
24	24	24	24	24	24	24	24	24	

232	-	8
240		

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	Pubblicità	Comunicazione	SI	NO	FN	Pubblicata	Non afferente	

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE**

Grado di irregolarità max

Da completare in 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	9	9	9	8	8	8	8	8	8	8	88	-	2
II	Servizi finanziari ed interni	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	18	-	2
III	Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio comunale	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	57	-	3
IV	Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche	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	30	-	-
VI	Servizi sociali e assistenziali	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	-	1
SI	Sindaco	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
SEG	Segretario	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>232</b>	<b>-</b>	<b>8</b>

240

**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	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	40	-	-
DT	Determina	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	133	-	7
CO	Contratti	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	-	-
OR	Ordinanze	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20	-	-
DC	DECRETO	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FH	PERMESSO TRANSITO E SOSTA PERSONE PORTATRICI HANDICAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AL	ATTO LIQUIDAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>232</b>	<b>-</b>	<b>8</b>

240



# 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 31.12.2025)

		PREV.DEFINITIVE	ACCERT/IMPEGNI
Totale entrate tit. I - II - III	€	7.940.211,83	7.689.897,08
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€		0,00
Avanzo di amm.ne per spese correnti	€	417.433,36	417.433,36
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€	145.990,28	145.990,28
Entrate correnti per spese di investimento	€	25.000,00	25.000,00
Entrate c/capitale destinate a spese correnti	€	0,00	0,00
Totale entrate	€	8.478.635,47	8.228.320,72
Totale spese tit. I - IV	€	8.130.840,32	6.791.657,76
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		347.795,15	347.795,15
<b>SALDO CORRENTE</b>	€	<b>0,00</b>	<b>1.088.867,81</b>
Totale entrate tit. IV - VI	€	3.342.236,04	2.375.833,21
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne utilizzato per spese investimento	€	1.662.368,98	1.662.368,98
Fondo pluriennale vincolato per spese investimento	€	2.490.792,93	2.490.792,93
Entrate correnti per spese di investimento	€	25.000,00	25.000,00
Entrate c/capitale destinate a spese correnti	€	0,00	0,00
Totale entrate	€	7.520.397,95	6.553.995,12
Totale spese tit. II	€	3.424.208,94	2.233.347,96
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	€	4.096.189,01	4.096.189,01
<b>SALDO CAPITALE</b>	€	<b>0,00</b>	<b>224.458,15</b>
Entrate da riduzione di attività finanziarie tit. V	€	1.103.000,00	1.103.000,00
Spese per incremento attività finanziarie tit. III	€	1.103.000,00	1.103.000,00
<b>SALDO</b>	€	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Totale entrate tit. IX	€	1.228.040,00	1.078.823,35
Totale spese tit. VII	€	1.228.040,00	1.078.823,35

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 31.12.2025)

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.

Entrate correnti	<u>accertamenti</u>	<u>7.689.897,08</u>	=	96,85
	previsioni definitive	7.940.211,83		
Entrate c/to capitale	<u>accertamenti</u>	<u>2.375.833,21</u>	=	71,09
	previsioni definitive	3.342.236,04		
Totale spese	<u>impegni + fpv</u>	<u>15.650.813,23</u>	=	85,38
	previsioni definitive	18.330.073,42		
Spese correnti e Rimborso prestiti	<u>impegni + fpv</u>	<u>7.139.452,91</u>	=	84,21
	previsioni definitive	8.478.635,47		
Spese conto capitale	<u>impegni + fpv</u>	<u>6.329.536,97</u>	=	84,16
	previsioni definitive	7.520.397,95		



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.3. Verifica del grado di operatività del bilancio – competenza (alla data del 31.12.2025)

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.

Totale entrate	<u>riscossioni</u>	<u>8.864.658,32</u>	=	72,38
	accertamenti	12.247.553,64		
Entrate correnti	<u>riscossioni</u>	<u>5.844.748,25</u>	=	76,01
	accertamenti	7.689.897,08		
Entrate c/to capitale	<u>riscossioni</u>	<u>1.941.086,72</u>	=	81,70
	accertamenti	2.375.833,21		
Totale spese	<u>pagamenti</u>	<u>10.155.767,79</u>	=	90,62
	impegni	11.206.829,07		
Spese correnti e Rimborso prestiti	<u>pagamenti</u>	<u>5.973.480,95</u>	=	87,95
	impegni	6.791.657,76		
Spese conto capitale	<u>pagamenti</u>	<u>2.003.226,44</u>	=	89,70
	impegni	2.233.347,96		

## C.4. Verifica dei flussi di cassa alla data del 31.12.2025

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>	<u>10.762.210,69</u>	=	65,23
	accertamenti R+C	16.498.417,25		
Totale spese	<u>pagamenti R+C</u>	<u>10.924.515,56</u>	=	90,72
	impegni R+C	12.042.326,42		
Grado di liquidità di cassa			+	-25,49

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31.12.2025

Situazione di liquidità	€	2.933.365,27
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 31.12.2025)

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>	3.382.895,32	=	27,62
	accertamenti di competenza	12.247.553,64		
Entrate correnti	<u>residui di competenza</u>	1.845.148,83	=	23,99
	accertamenti di competenza	7.689.897,08		
Entrate c/to capitale	<u>residui di competenza</u>	434.746,49	=	34,16
	accertamenti di competenza	1.272.833,21		
Totale spese	<u>residui di competenza</u>	1.051.061,28	=	9,38
	impegni di competenza	11.206.829,07		
Spese correnti e Rimborso prestiti	<u>residui di competenza</u>	818.176,81	=	12,05
	impegni di competenza	6.791.657,76		
Spese conto capitale	<u>residui di competenza</u>	230.121,52	=	10,30
	impegni di competenza	2.233.347,96		



# 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 31.12.2025

	ENTRATE	a	b
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI
<b>Titolo I</b>	entrate tributarie	2.225.198,62	1.477.633,05
<b>Titolo II</b>	trasferimenti	66.426,54	68.693,62
<b>Titolo III</b>	entrate extratributarie	910.295,00	197.156,00
<b>Titolo IV</b>	alien. beni patrimoniali	233.574,96	142.016,10
<b>Titolo V</b>	riduz. attività finanz.	814.078,90	12.053,60
<b>Titolo VI</b>	accesione prestiti	-	-
<b>Titolo IX</b>	partite giro	1.289,59	-
	<b>Totale</b>	<b>4.250.863,61</b>	<b>1.897.552,37</b>

	SPESE	a	b
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI
<b>Titolo I</b>	spese correnti	710.015,62	697.126,07
<b>Titolo II</b>	spese c/capitale	116.709,09	69.349,06
<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>835.497,35</b>	<b>768.747,77</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 31.12.2025)

I parametri di deficitarietà al 31.12.2025 risultano:

- rispettati n. 8

- non rispettati n. 0

Ente deficitario NO



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## C.8. Verifica spesa del personale alla data del 31.12.2025

SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE	€	1.491.476,22
SPESA DEL PERSONALE MEDIA TRIENNIO 2011/2013	€	1.551.158,97
RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE	€	-59.682,75

### 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	€ 9.519,75



# 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 31.12.2025

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
Installazione nuovi punti luce con impianto fotovoltaico	31.100,00		29.907,52					31.100,00	
Lavori di riqualificazione illuminazione pubblica comunale Olmi	128.260,09	128.260,08			116.569,86				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	235.000,00			235.000,00	235.000,00	235.000,00		
Riqualificazione illuminazione pubblica territorio comunale 1° stralcio	788.000,00	43.584,19	744.415,81		3.215,51	675.000,00	675.000,00	113.000,00	
Acquisto pompa autoadescante per la protezione civile	24.500,00		24.411,10					24.500,00	
Realizzazione asilo nido comunale	921.445,33	421.969,96	320.548,66	178.926,71	421.969,96	504.000,00			417.445,33
Sistemazione area esterna Polo dell'Infanzia Spercenigo	195.000,00	13.242,02	172.689,76		13.207,02			195.000,00	
Trasferimento a privati per eliminazione barriere architettoniche	10.295,02	10.295,02				10.295,02	10.295,02		
Restituzione trasferimento regionale barriere architettoniche	26,00	26,00			26,00			26,00	
Manutenzione straordinaria copertura cimitero Fagarè	9.505,00		9.502,58					9.505,00	
Sistemazione e riqualificazione cimitero San Biagio di C. - 1° stralcio	520.000,00		520.000,00						520.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.094.084,66</b>	<b>2.233.347,96</b>	<b>4.096.189,01</b>	<b>573.686,71</b>	<b>2.003.226,44</b>	<b>2.941.008,50</b>	<b>1.257.563,87</b>	<b>1.662.368,98</b>	<b>2.490.792,93</b>

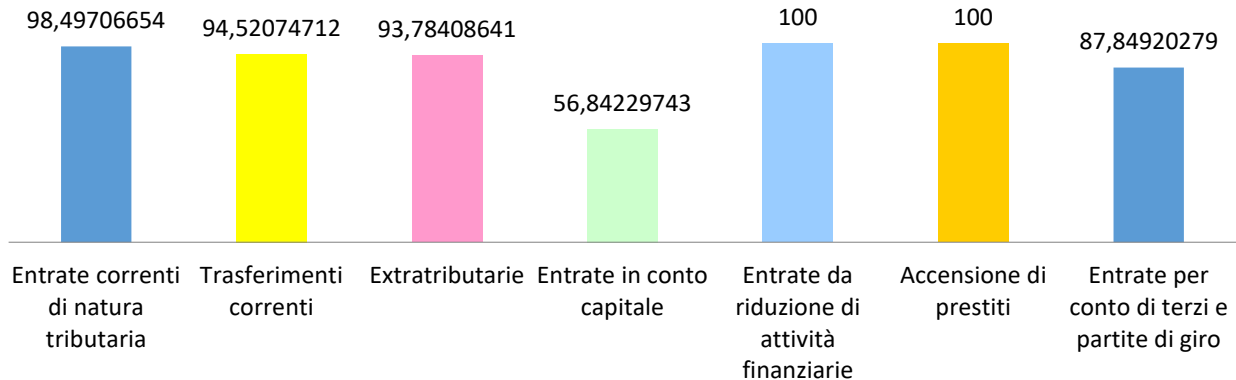


# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 2. Sviluppo grado di esecuzione del bilancio

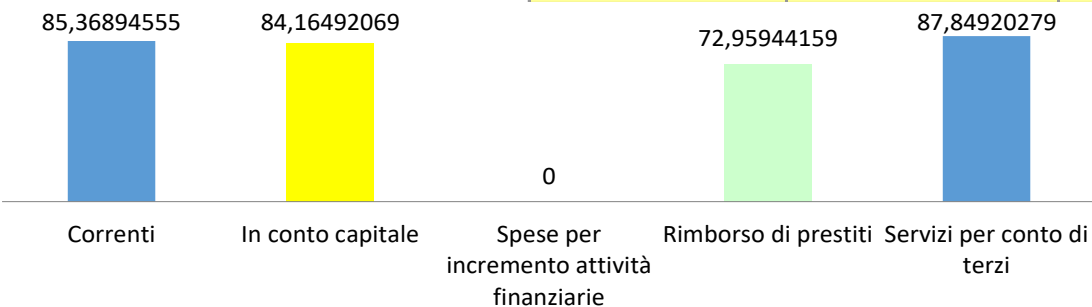
2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 31.12.2025

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Stanz.finali	Accertamenti	
1	Entrate correnti di natura tributaria	5.010.221,14	4.934.920,85	98,50
2	Trasferimenti correnti	965.333,07	912.440,03	94,52
3	Extratributarie	1.964.657,62	1.842.536,20	93,78
4	Entrate in conto capitale	2.239.236,04	1.272.833,21	56,84
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.103.000,00	1.103.000,00	100,00
6	Accensione di prestiti	1.103.000,00	1.103.000,00	100,00
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.228.040,00	1.078.823,35	87,85
<b>Totale</b>		<b>13.613.487,87</b>	<b>12.247.553,64</b>	<b>89,97</b>



2.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA - GRADO DI IMPEGNO alla data del 31.12.2025

Titolo	Descrizione	Spese		% Impegnato
		Stanz.finali	Impegni + F.P.V.	
1	Correnti	7.683.528,85	6.559.347,56	85,37
2	In conto capitale	7.520.397,95	6.329.536,97	84,16
3	Spese per incremento attività finanziarie	1.103.000,00	1.103.000,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	795.106,62	580.105,35	72,96
7	Servizi per conto di terzi	1.228.040,00	1.078.823,35	87,85
<b>Totale</b>		<b>18.330.073,42</b>	<b>15.650.813,23</b>	<b>85,38</b>



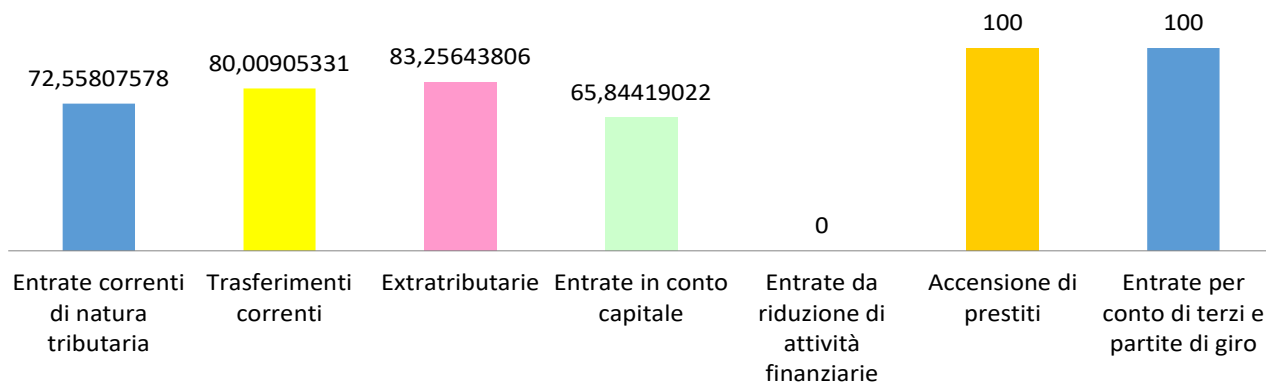


# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 3. Sviluppo grado di operatività del bilancio

3.1 MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA - GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 31.12.2025

Titolo	Descrizione	Entrate		% Accertato
		Accertamenti	Riscossioni	
1	Entrate correnti di natura tributaria	4.934.920,85	3.580.683,61	72,56
2	Trasferimenti correnti	912.440,03	730.034,63	80,01
3	Extratributarie	1.842.536,20	1.534.030,01	83,26
4	Entrate in conto capitale	1.272.833,21	838.086,72	65,84
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.103.000,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	1.103.000,00	1.103.000,00	100,00
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.078.823,35	1.078.823,35	100,00
<b>Totale</b>		<b>12.247.553,64</b>	<b>8.864.658,32</b>	<b>72,38</b>

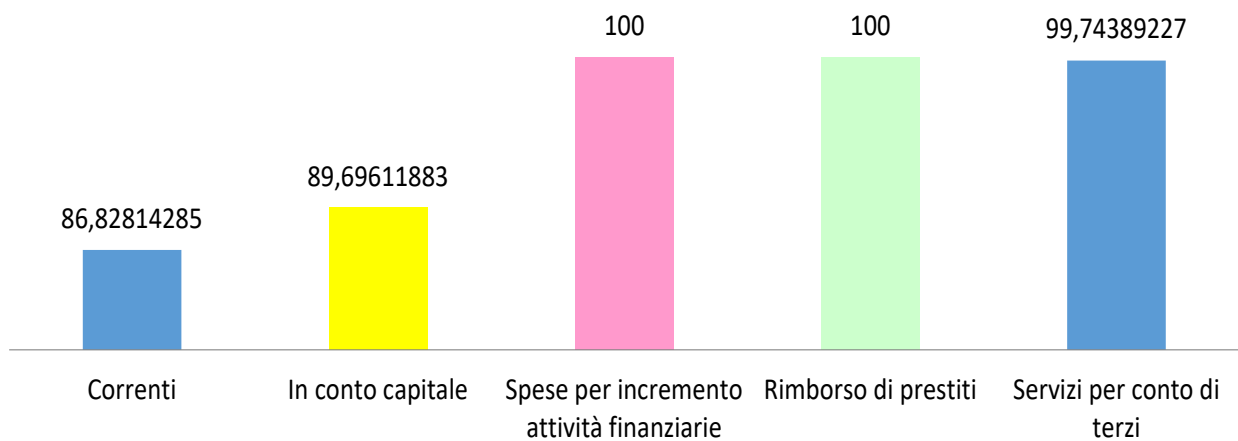




# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

## 3.2 MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA - GRADO DI PAGAMENTO alla data del 31.12.2025

Titolo	Descrizione	Uscite		% Pagato
		Impegni	Pagamenti	
1	Correnti	6.211.552,41	5.393.375,60	86,83
2	In conto capitale	2.233.347,96	2.003.226,44	89,70
3	Spese per incremento attività finanziarie	1.103.000,00	1.103.000,00	100,00
4	Rimborso di prestiti	580.105,35	580.105,35	100,00
7	Servizi per conto di terzi	1.078.823,35	1.076.060,40	99,74
<b>Totale</b>		<b>11.206.829,07</b>	<b>10.155.767,79</b>	<b>90,62</b>





# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

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

Situazione alla data del 31.12.2025

Descrizione	€	NOTE
Riscossioni in conto competenza 1	8.864.658,32	
Pagamenti in conto competenza 2	10.155.767,79	
Variazione 1-2	-1.291.109,47	Equilibrio di cassa della gestione di competenza
Fondo di cassa iniziale 3	3.095.670,14	
Riscossione in conto residui 4	1.897.552,37	
Pagamenti in conto residui 5	768.747,77	
Variazione 3+4-5	4.224.474,74	Equilibrio di cassa della gestione dei residui
Situazione di liquidità alla fine del periodo considerato 1-2+3+4-5	2.933.365,27	



# 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
	$\frac{\text{Spese rigide} \times 100}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{2.744.797,27 \times 100}{7.689.897,08} = 35,7$	35,7	
2	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente di cassa	122,0	SI NO
	$\frac{\text{Incassi entrate proprie (Tit. I e III)}}{\text{Previsioni definitive (Titoli I, II e III)}} = \frac{5.929.696,71 \times 100}{7.742.220,79} = 76,6$	76,6	
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
	$\frac{\text{Interessi passivi} + \text{Rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{611.457,50 \times 100}{7.689.897,08} = 8,0$	8,0	
5	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	1,2	SI NO
	$\frac{\text{Disavanzo iscritto in spesa}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{0,00 \times 100}{7.689.897,08} = -$	-	
6	Debiti riconosciuti e finanziati	1,0	SI NO
	$\frac{\text{Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati}}{\text{Impegni tit. I e II}} = \frac{200,00 \times 100}{8.444.900,37} = 0,0$	0,0	
7	Debiti fuori bilancio	60,0	SI NO
	$\frac{\text{Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento}}{\text{Entrate correnti (Tit. I, II e III)}} = \frac{0,00 \times 100}{7.689.897,08} = -$	-	
8	Effettiva capacità di riscossione	47,0	SI NO
	$\frac{\text{Totale riscossioni}}{\text{Accertato competenza} + \text{Assestato residui attivi}} = \frac{10.762.210,69 \times 100}{16.498.417,25} = 65,2$	65,2	



# 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	+	1.520.901,12
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	+	435.797,34
IRAP	+	119.623,44
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	+	9.556,39
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	+	
Altre spese: Formazione e rimborso missioni	+	6.877,15
Reiscrizioni imputare all'esercizio successivo	+	132.580,64
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	-	23.508,54
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	-	6.877,15
Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	-	
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali (differenza CCNL 2022 e CCNL 2004)	-	453.825,41
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	-	49.059,37
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	-	19.844,98
Incentivi per il recupero IMU	-	--
Diritti di rogito	-	4.089,78
Altre spese: Istat, rimb.Ministero spesa Segretario fascia A, fondo "Perseo" e rimborso "comandi"	-	20.245,55
Altre componenti escluse: reimputazione impegni 2024	-	110.830,73
<b>SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE</b>		<b>1.491.476,22</b>
<b>SPESA DEL PERSONALE TRIENNIO 2011/2013</b>		<b>1.551.158,97</b>



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

<b>RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE</b>	<b>-59.682,75</b>
---	-------------------

## 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	9.519,75
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



# COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

(Provincia di Treviso)

## UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
2026	2	18.03.2026

Addì 18 marzo 2026 alle ore 12.30, 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 SUE"
Dott. Francesco Mattiuzzo	Responsabile della 6^ Area "Servizi sociali e assistenziali"
Dott.ssa Chiara Martin	Responsabile della 7^ Area "Promozione e valorizzazione del territorio e SUAP - Transizione digitale"

per la prosecuzione dei lavori di verifica iniziati nella riunione del 12.03.2026.

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

- Scritture private;
- Atti di liquidazione;
- Autorizzazione LL.PP.;
- Autorizzazioni insegne;
- Autorizzazioni occupazione suolo pubblico;
- Autorizzazioni allo scarico;
- Autorizzazioni pubblico intrattenimento;
- Atti tributari IMU;
- Permessi di Costruire;
- Permessi portatori di handicap;
- Segnalazione di Inizio Attività.

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

**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.

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 14 e 15 con riguardo all'Area Seconda "Servizi finanziari ed interni". Non si ripropongono con riferimento a quest'ultima Area le schede numero 6 e 9 in quanto le attività relative risultano concluse nel primo semestre 2025.

In neretto risultano evidenziate le verifiche effettuate relativamente al 2° semestre 2025.

Vengono verificati gli atti richiamati nelle schede di verifica allegate.

Relativamente agli interventi controllati non vengono riscontrate criticità.

L'Unità di controllo verifica l'attività dei DEC, nominati nelle Aree 1<sup>^</sup> e 2<sup>^</sup>, effettuata in via sperimentale nel 2° semestre 2025 con riguardo, rispettivamente, all'esecuzione del contratto della mensa scolastica e dei contratti assicurativi; vengono acquisiti gli schemi di verbale compilati dal personale incaricato in qualità di DEC e si prende atto della regolare attività svolta.

Alle ore 13.40 l'unità di controllo chiude la propria riunione.

San Biagio di Callalta, 18 marzo 2026

	<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. Francesco Mattiuzzo	_____
F.to	Dott.ssa Chiara Martin	_____

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa				
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)
1	SP	22	19.08.2025	VI	Convenzione tra il Comune di San Biagio di Callalta Capofila ed i Comuni aderenti per la gestione del progetto "Famiglie in rete" – Triennio 2025/2027
2	AL	475	07.07.2025	II	Liquidazione fattura Area Srl - Lotto N.99399 del 05.06.2025 Tributi
3	AL	495	17.07.2025	II	Liquidazione fattura alla ditta Accatre s.r.l. per il servizio di "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Cittadino attivo" in attuazione di PNRR finanziato dall'Unione Europea Next Generation EU, missione 1, componente 1, asse1, investimento 1.4 servizi e cittadinanza digitale - CUP I71F22000380006 - CIG 985173768E
4	AL	515	28.07.2025	III	Liquidazione fattura Elettrostudio s.r.l. società di professionisti per redazione documento di fattibilità delle alternative progettuali (docfap) per la riqualificazione dell'illuminazione pubblica del territorio comunale 1° e 2° stralcio
5	AL	535	30.07.2025	II	Liquidazione fattura Area Srl Tributi - Lotto N.101.544 del 05.07.2025
6	AL	555	11.08.2025	VI	Liquidazione fattura a Israa di Treviso per prestazioni servizio assistenza domiciliare periodo: aprile- maggio- giugno 2025
7	AL	575	21.08.2025	II	Liquidazione fattura alla ditta Herabit S.p.A per connessione internet sede municipale, manutenzione fibra ottica interconnessione sedi, servizio mx secondario e dominio - periodo luglio 2025
8	AL	595	01.09.2025	I	Liquidazione fattura alla ditta Veneto Servizi srl per servizio pulizia immobili comunali (sede - biblio-pl) mese di luglio 2025
9	AL	615	11.09.2025	V	Liquidazione a favore della Ditta Herabit Spa (Ex Acantho Spa e Asco Tic) relativa al canone router E Vpn per la videosorveglianza (Via Postumia Est Fronte Osteria Raboso, Via Postumia Fronte Archiutti, Via I° Maggio) Periodo Agosto 2025
10	AL	635	22.09.2025	I	Liquidazione contributo a Callis Alta per evento "L'autore sono io" anno 2025
11	AL	655	29.09.2025	I	Liquidazione saldo Centri Estivi 2025
12	AL	675	10.10.2025	V	Liquidazione a favore di Area srl, servizio di riscossione coattiva lotto n. 105908 CDS
13	AL	695	14.10.2025	III	Liquidazione fattura alla Ditta Dolomiti Energia S.p.A per la fornitura di gas naturale alloggio in concessione sito a Santandrea di Barbarana - agosto 2025
14	AL	715	22.10.2025	II	Liquidazione fattura alla Ditta Centro Servizi Computer di Lorenzo Sarria per la fornitura di una licenza Teamviewer Business
15	AL	735	23.10.2025	I	Liquidazione fattura alla ditta Area Srl
16	AL	755	03.11.2025	III	Liquidazione fattura ditta Edison Energia S.p.A. oneri per attivazione di una nuova fornitura temporanea di energia elettrica in occasione della 18 Tappa Giro-E 2024
17	AL	775	17.11.2025	III	Liquidazione Fattura Ditta Tiemmesicurezza Srls per installazione protezioni ai termosifoni Scuola Primaria di Olmi
18	AL	795	24.11.2025	I	Liquidazione alla Ditta Magoga per servizio audio in occasione della commemorazione del 4 novembre 1918 presso il Sacario militare di Fagare
19	AL	815	03.12.2025	III	Liquidazione fattura di Ivano Girardi per abbattimento alberi nei pressi del cimitero di Fagare della Battaglia per messa in sicurezza
20	AL	835	09.12.2025	II	Liquidazione fattura Abaco S.p.A. - commessa 5.09.03235.01 ottobre 2025 – tributi

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	Publicata	Non afferente	
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X
SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	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	
21	AL	855	10.12.2025	VI	Liquidazione fattura a Grafiche F. G. srl unipersonale, per servizio di stampa banner in tema di pari opportunità	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X	
22	AL	875	12.12.2025	II	Liquidazione fattura alla ditta ASC di Giorgis e C. snc per acquisto 1 licenza commerciale Zoom Meeting	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X	
23	AL	895	16.12.2025	III	Giro contabile per liquidazione incentivi per funzioni tecniche previsti dall'art. 113 D. Lgs. 50/2016	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8		2		X	
24	ALP	21/2025	23.12.2025	III	Lavori di "Completamento illuminazione pubblica in via Madonna – 1° stralcio ed efficientamento impianti nella frazione di Spercenigo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
25	AP	35	01.12.2025	V	Autorizzazione ai sensi del vigente C.d.S. per cartello pubblicitario	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
26	TO	34	29.12.2025	V	Autorizzazione occupazione temporanea suolo pubblico	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
27	AS	7	23.12.2025	IV	Busato Alessandro – Autorizzazione allo scarico ai sensi del Decreto Lgs. n. 152/2006	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
28	AM	1	11.08.2025	IV	Licenza accensione fuochi d'artificio	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
29	TR	222	08.07.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n.222 del 08.07.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
30	TR	257	29.07.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n.257 del 29.07.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
31	TR	292	01.10.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n. 292 del 01.10.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
32	TR	327	16.10.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n. 327 del 16.10.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
33	TR	362	04.11.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n. 362 del 04.11.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
34	TR	397	25.11.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n. 397 del 25.11.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
35	TR	432	17.12.2025	II	Avviso di accertamento esecutivo n. 432 del 17.12.2025 per omesso/parziale/tardivo versamento	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
36	PC	36	03.10.2025	IV	CELEBRIN TARCISIO: Permesso di costruire n. 2024/044/v01	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10				X	
37	PH	H781_2025_000060	01.07.2025	V	PROT. 14226 Vladimiro Dei Rossi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
38	PH	H781_2025_000080	03.09.2025	V	PROT. 18862 Andrea Bortoluzzi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
39	PH	H781_2025_000100	20.10.2025	V	PROT. 22297 Antonia Piovesan	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
40	PH	H781_2025_000120	11.12.2025	V	PROT. 26791 Elena Ranieri	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
41	SCIA	25SCIA066	14.07.2025	III	BENINATO GIADA: Variante al PDC 2023/015 per modifiche interne, prospettiche e piani-volumetriche PROT. 15038	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
42	SCIA	25SCIA086	10.09.2025	III	LOVAT IVANA, LOVAT FERNANDA: Variante in corso d'opera alla 24SCIA024 PROT. 19048	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	
43	SCIA	25SCIA106	11.11.2025	III	SCHIAVON CARLA, SCHIAVON CLARA: Sanatoria opere su fabbricato residenziale PROT. 24433	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	SI	9		1		X	

SI	il criterio viene rispettato	43	43	43	43	43
NO	il criterio non viene rispettato	-	-	-	-	-
FN	Fattispecie non presente	-	-	-	-	-
	<b>Totale controlli</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>

43	43	43	43	43	43	43	43	43	1	21
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	42	22	
<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	

366	-	64
	<b>430</b>	

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	

**RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE**

Grado di irregolarità max

Da completare in relazione all'organizzazione di ciascun Comune

Cod.	Descrizione	Totali controlli effettuati per area di competenza										Totali risposte		
		S	O	C	F	M	R	C	A	P	Co	SI	NO	FN
I	Servizi alla persona ed affari generali	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	40	-	10
II	Servizi finanziari ed interni	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	119	-	21
III	Programmazione e gestione opere pubbliche e patrimonio comunale	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	84	-	16
IV	Pianificazione e gestione del territorio Servizi all'Edilizia e alle Attività economiche	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	28	-	2
V	Servizi di Vigilanza e Sicurezza del Territorio	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	70	-	10
VI	Servizi sociali e assistenziali	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	25	-	5
SI	Sindaco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SEG	Segretario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale controlli effettuati</b>		<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>366</b>	<b>-</b>	<b>64</b>

430

**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										Totali risposte		
		S	O	C	F	M	R	C	A	P	Co	SI	NO	FN
CC	Consiglio Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GC	Giunta Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DT	Determina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CO	Contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OR	Ordinanze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DC	DECRETO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALP	AUTORIZZAZIONI LAVORI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	1
SCIA	SEGNALAZIONE INIZIO ATTIVITA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	-	3
SP	SCRITTURE PRIVATE	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	-	1
CM	CONCESSIONI CIMITERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AP	AUTORIZZAZIONI C.D.S. INSEGNA DI ESERCIZIO	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	10	-	-
ABA	AUTORIZZAZIONI BENI AMBIENTALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AS	AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	-	1
AC	AUTORIZZAZIONI COMMERCIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AM	AUTORIZZAZIONI MANIFESTAZIONI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9	-	1
TR	ATTI TRIBUTARI	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	63	-	7

Ordine	Atto soggetto al controllo successivo di regolarità amministrativa				
	Tipo	Numero	Data	Area	Oggetto / Descrizione (sintetica)
				TO	AUTORIZZAZIONE TEMPORANEA TOSAP
				FH	PERMESSO TRANSITO E SOSTA PERSONE PORTATRICI HANDICAP
				AL	ATTO LIQUIDAZIONE
				<b>Totali controlli effettuati</b>	

Elementi essenziali				
Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione
1	1	1	1	1
4	4	4	4	4
22	22	22	22	22
<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>

Famiglia di controlli <i>(esempio)</i>				
Responsabile	Conclusione	Accesso	Publicità	Comunicazione
1	1	1	1	1
4	4	4	4	4
22	22	22	22	22
<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>

Totali risposte		
SI	NO	FN
9	-	1
36	-	4
176	-	44
<b>366</b>	<b>-</b>	<b>64</b>

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.
Publicata	Non afferente	

430

ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DEL RISCHIO – 2 SEMESTRE 2025

DATA

18.03.2026

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>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.</p> <p><b>Gli esiti dei precedenti controlli del 7,15 e 29 ottobre e 6 novembre 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> <p><b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile marzo 2026</b></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.	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.	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;	<b>Con determinazione n. 631 del 22.10.2025 e n. 760 del 10.12.2025 sono stati liquidati il 1° e il 2° Stato di avanzamento dei lavori per gli importi rispettivamente di € 193.001,16 e € 202.044,58 IVA inclusa oltre alla quota di competenze professionali per la DL ed il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione dei lavori.</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile marzo 2026</b>
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 – 2 SEMESTRE 2025

DATA 18.03.2026

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>	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025  - Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile marzo 2026
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>	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025

**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> <b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile marzo 2026</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”</p> <p>- 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		

<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 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.</p> <p><b>Gli esiti dei precedenti controlli del 7,15 e 29 ottobre e 6 novembre 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 ottobre 2025</p> <p><b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile marzo 2026</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.	Effettuati	- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile ottobre 2025
Controlli di regolarità amministrativo - contabili previsti dalla normativa vigente;	<b>CRE in data 14.08.2025 approvato con determinazione del Responsabile del Servizio n. 488 del 14.08.2025.</b> <b>Richiesta di finanziamento inviata a Padigitale in data 18.08.2025 attraverso piattaforma PNRR, già liquidato.</b>	<b>- Controllo atti nella sessione dei controlli di regolarità amministrativa e contabile marzo 2026</b>
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.		