Controlli Interni D.L. 174 – Controllo Finanziario
Esercizio 2015
Comune di Agliano Terme
Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015
Verbale Finale

VERBALE DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI IN ORDINE AI "CONTROLLI INTERNI " RELATIVI AL 4° TRIMESTRE 2015 (VERBALE N° 4/2015)

Visti i seguenti vigenti atti comunali:
- Statuto:
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento dei controlli interni;

Visti:
Il TUEL 267/2000;
Le leggi vigenti in materia di lavori, appalti, forniture, fiscali e contributive e di procedure amministrative e contabili;

Viste le disposizioni di cui all'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. 174 del 19.10.2012, convertito nella legge n° 213 del 07-12-2012 che va a sostituire sostituisce l'art. 147 del TUEL 267/2000 ed introduce gli art.li 147 bis (fase preventiva del servizio finanziario e dei responsabili dei servizi ed il controllo di gestione, quale fase concomitante e successiva da parte di tutti i responsabili dei servizi, del responsabile finanziario e del segretario) ed il controllo sugli equilibri finanziari che comporta una responsabilità generale di tutti gli operatori, degli amministratori e del segretario, secondo le rispettive responsabilità, sotto la direzione ed il coordinamento del responsabile del servizio finanziario mediante la vigilanza dell'organo di revisione;

Considerato che l'art. 16 del Regolamento sui Controlli Interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 14/01/2013 stabilisce che con cadenza almeno trimestrale, il Responsabile del Settore Finanziario formalizzi l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesti il permanere degli equilibri finanziari;

Vengono redatti, approvati e sottoscritti i seguenti verbali

1. CONTROLLO FINANZIARIO

a) Equilibrio Finanziario
Allegato A

b) Verifica Ordinaria di Cassa
Allegato B

c) Controllo Strategico a Livello di Ente
Allegato C

d) Controllo Stanziato / Impegnato per Area di Gestione
Allegato D

e) Analisi dei Residui
Allegato E

f) Patto di Stabilità
Allegato F

g) Cassa Economato
Allegato G

h) Cassa Economato
Allegato H

2. CONTROLLO ORGANO REVISIONE

a) Verbale di verifica trimestrale di cassa, della gestione dell'economo e degli agenti contabili

Di seguito si procede all'esame delle risultanze derivanti tra entrate e spese complessive della gestione competenza:

Quanto sopra esposto vale soprattutto per l'equilibrio di parte corrente.

Nella gestione delle spese per i servizi per conto terzi non si rileva situazione di squilibrio.

In allegato si procede all'esame delle risultanze derivanti tra entrate e spese complessive della gestione residui.

Non si sono rilevate situazioni di pregiudizio per i residui conservati al 01/01/2015.

La gestione di cassa evidenzia le seguenti risultanze:

FONDO CASSA INIZIALE AL 01/01/2015	€	565.819,61
INCASSI	€	1.778.383,78
PAGAMENTI	€	1.625.031,28
FONDO CASSA AL 31/12/2015	€	719.172,11

Per quanto riguarda il patto di stabilità interno, cui questo ente è soggetto a partire dal 01/01/2013, si segnala quanto segue:

- L'obiettivo patto di stabilità anno 2015, determinato ai sensi della Legge 12 novembre 2011, n. 183 e della Legge 24 dicembre 2012, n. 228 è pari a € -73.000,00 già rideterminato favorevolmente a seguito del patto di stabilità regionale verticale.
- Al 31/12/2015 la differenza tra l'obiettivo annuale finale e il saldo finanziario è pari a + €.177.000,00

Non si rilevano situazioni ed eventi degli organismi gestionali esterni tali da avere ripercussioni negative sul bilancio dell'ente.

Agliano Terme, lì 29/01/2016

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Borio d.ssa Barbara

Ai sensi dell'art. 18 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 02 del 14/01/2013 il sottoscritto Giancarlo AIASSA, Revisore dei Conti di questo Comune, pone la propria asseverazione.

Agliano Terme, 29/01/2016

IL REVISORE DEI CONTI
Aiassa dott.Giancarlo

Allegato A: Equilibrio Finanziario
Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

Risultato della Gestione di Competenza	
	Rendiconto
Accertamenti di Competenza	1.751.792,11
Impegni di Competenza	1.696.708,71
	55.083,40

Verifica degli Equilibri di Parte Corrente e di Parte Capitale			
Equilibri di Parte Corrente	**Previsione Iniziale**	**Previsione Definitiva**	**Rendiconto**
Entrate titolo I	951.490,48	955.748,91	961.624,31
Entrate titolo II	49.454,00	44.386,57	40.593,71
Entrate titolo III	526.606,62	545.060,62	509.290,63
Totale Titoli I, II, III (A)	**1.527.551,10**	**1.545.196,10**	**1.511.508,65**
Spese Titolo I (B)	1.478.091,41	1.502.728,41	1.348.284,40
Rimborso prestiti (C) parte del Titolo III*	83.825,97	83.825,97	83.824,81
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	**-34.366,28**	**-41.358,28**	**79.399,44**
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) / Copertura Disavanzo (-) (E)	34.366,28	41.358,28	41.358,28
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:	0,00	0,00	0,00
Contributo per permessi di costruire			
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
Altre entrate (specificare)			
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui	0,00	0,00	0,00
Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
Altre entrate (specificare)			
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	**0,00**	**0,00**	**120.757,72**
Equilibri di Parte Capitale	**Previsione Iniziale**	**Previsione Definitiva**	**Rendiconto**
Entrate titolo IV	858.080,04	458.080,04	63.755,50
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00
Totale titoli IV, V (M)	**858.080,04**	**458.080,04**	**63.755,50**
Spese titolo II (N)	990.500,64	913.021,20	88.071,54
Differenza di parte capitale (P=M-N)	**-132.420,60**	**-454.941,16**	**-24.316,04**
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	132.420,60	454.941,16	454.941,16
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P+Q-F+G-H)	**0,00**	**0,00**	**430.625,12**
Partite di Giro	**Previsione Iniziale**	**Previsione Definitiva**	**Rendiconto**
Entrate titolo VI (S)	323.930,00	323.930,00	176.527,96
Spese titolo IV (T)	323.930,00	323.930,00	176.527,96
Differenza di parte capitale (S-T)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato B: Verifica Ordinaria di Cassa

Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 31/12/2014		565.819,61
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2015 su Ordinativi	0,00	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2015 su Mandati	0,00	
Fondo di Cassa al 31/12/2015		**565.819,61**

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 31/12/2014		**565.819,61**
Reversali Emesse dal 01/01/2015 al 31/12/2015	1.778.383,78	
Mandati Emessi dal 01/01/2015 al 31/12/2015	1.625.031,28	
Saldo Contabile al 31/12/2015		**719.172,11**

Riconciliazione

Saldo Contabile	**719.172,11**
Reversali Emesse e non Riscosse (-)	0,00
Mandati Emessi non Pagati (+)	0,00
Provvisori di Entrata da Regolarizzare (+)	0,00
Provvisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00
Reversali Emesse e non Contabilizzate dal Tesoriere (-)	0,00
Mandati Emessi e non Contabilizzati dal Tesoriere (+)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/12/2015	**719.172,11**

Numero Reversali Emesse al 31/12/2015	961
Numero Mandati Emessi al 31/12/2015	1.362

Allegato C: CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente
Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	951.490,48	955.748,91	0,45
Titolo II Trasferimenti	49.454,00	44.386,57	-10,25
Titolo III Entrate extratributarie	526.606,62	545.060,62	3,50
Titolo IV Entrate da capitali	858.080,04	458.080,04	-46,62
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	323.930,00	323.930,00	0,00
Avanzo applicato	166.786,88	496.299,44	197,57
Totale	2.876.348,02	2.823.505,58	-1,84

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.478.091,41	1.502.728,41	1,67
Titolo II Spese in conto capitale	990.500,64	913.021,20	-7,82
Titolo III Rimborsi di prestiti	83.825,97	83.825,97	0,00
Titolo IV Partite di giro	323.930,00	323.930,00	0,00
Totale	2.876.348,02	2.823.505,58	-1,84

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

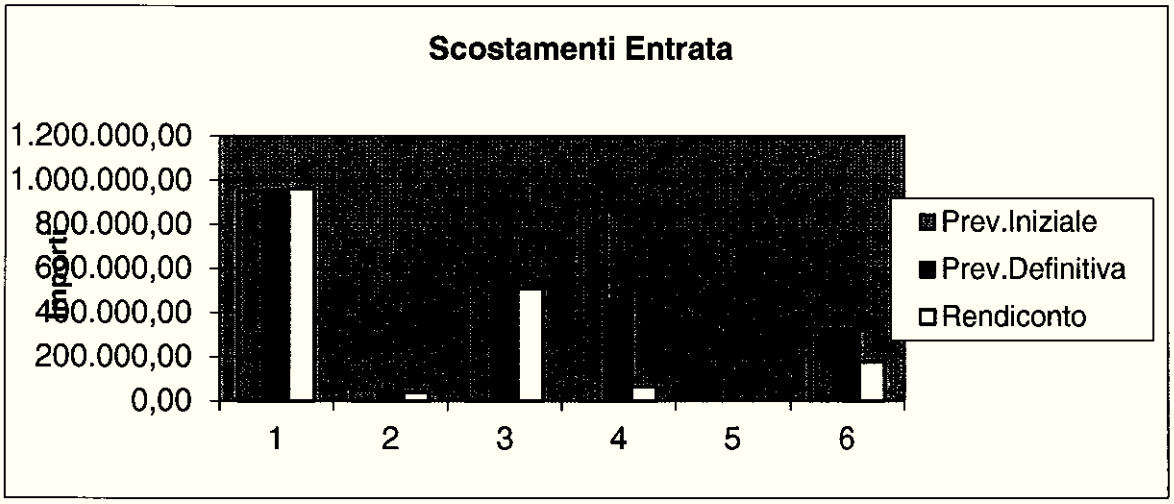
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	951.490,48	961.624,31	1,07
Titolo II Trasferimenti	49.454,00	40.593,71	-17,92
Titolo III Entrate extratributarie	526.606,62	509.290,63	-3,29
Titolo IV Entrate da capitali	858.080,04	63.755,50	-92,57
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	323.930,00	176.527,96	-45,50
Avanzo applicato	166.786,88	0,00	-100,00
Totale	2.876.348,02	1.751.792,11	-39,10

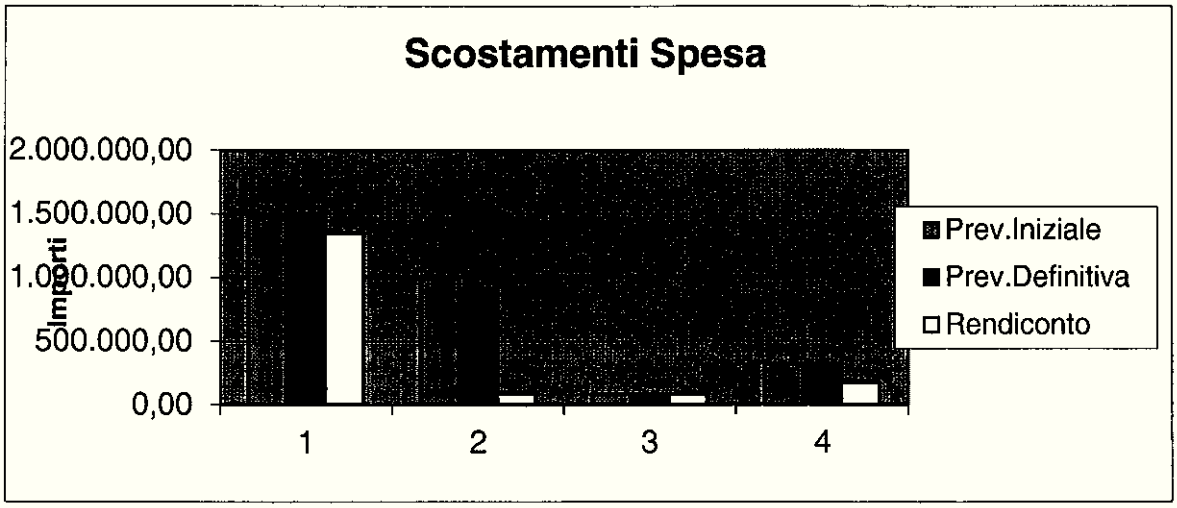
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.478.091,41	1.348.284,40	-8,78
Titolo II Spese in conto capitale	990.500,64	88.071,54	-91,11
Titolo III Rimborsi di prestiti	83.825,97	83.824,81	0,00
Titolo IV Partite di giro	323.930,00	176.527,96	-45,50
Totale	2.876.348,02	1.696.708,71	-41,01

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrata	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	955.748,91	961.624,31	0,61
Titolo II Trasferimenti	44.386,57	40.593,71	-8,55
Titolo III Entrate extratributarie	545.060,62	509.290,63	-6,56
Titolo IV Entrate da capitali	458.080,04	63.755,50	-86,08
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	323.930,00	176.527,96	-45,50
Avanzo applicato	496.299,44	0,00	-100,00
Totale	2.823.505,58	1.751.792,11	-37,96

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.502.728,41	1.348.284,40	-10,28
Titolo II Spese in conto capitale	913.021,20	88.071,54	-90,35
Titolo III Rimborsi di prestiti	83.825,97	83.824,81	0,00
Titolo IV Partite di giro	323.930,00	176.527,96	-45,50
Totale	2.823.505,58	1.696.708,71	-39,91





Allegato D: Controllo Stanziato / Impegnato x Area di Gestione
Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

Entrata: Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Area Gestione	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
*	820.229,44	176.527,96	-78,48
area economico - finanziaria	1.534.755,48	1.502.261,44	-2,12
area tecnica	468.520,66	73.002,71	-84,42
Totale Entrata	2.823.505,58	1.751.792,11	-37,96

Spesa: Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Area Gestione	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
*	323.930,00	176.527,96	-45,50
area economico - finanziaria	1.201.042,93	1.063.845,86	-11,42
area tecnica	1.298.532,65	456.334,89	-64,86
Totale Spesa	2.823.505,58	1.696.708,71	-39,91

Allegato E: Analisi dei Residui
Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

Entrata

Gestione	Residui Iniziali	Riscossioni	Da Riportare	Accertamenti	Maggiori / Minori Residui	Scostamento % tra Riscosso e Accertato
Titolo I	291.560,40	193.029,30	81.674,38	274.703,68	-16.856,72	-29,73
Titolo II	12.632,26	5.104,05	0,00	5.104,05	-7.528,21	0,00
Titolo III	146.579,90	95.819,61	43.583,76	139.403,37	-7.176,53	-31,26
Titolo IV	327.030,71	0,00	4.700,67	4.700,67	-322.330,04	-100,00
Titolo V	47.294,64	0,00	47.294,64	47.294,64	0,00	-100,00
Titolo VI	23.900,03	3.452,28	20.072,29	23.524,57	-375,46	-85,32
Totale Entrata	**848.997,94**	**297.405,24**	**197.325,74**	**494.730,98**	**-354.266,96**	**-39,89**

Spesa

Gestione	Residui Iniziali	Pagamenti	Da Riportare	Impegni	Minori Residui	Scostamento % tra Pagato e Impegnato
Titolo I	267.261,36	207.375,96	15.695,40	223.071,36	-44.190,00	-7,04
Titolo II	593.521,07	24.362,86	69.647,84	94.010,70	-499.510,37	-74,09
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	26.391,60	20.604,90	5.612,70	26.217,60	-174,00	-21,41
Totale Spesa	**887.174,03**	**252.343,72**	**90.955,94**	**343.299,66**	**-543.874,37**	**-26,49**

Allegato G: Cassa Economato

Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

VERIFICA ECONOMO COMUNALE			
Operazioni del Periodo 01/09/2015 - 31/12/2015		**Importo**	
A	Disponibilità liquida alla data del periodo precedente	2.582,28	
B	Anticipazioni all'Economo (+)	2.582,28	
C	Pagamenti dell'Economo (-) di cui	742,28	(*)
D	Rimborsi all'Economo (+)	742,28	
E	Restituzione Anticipazioni (-)	2.582,28	
F	**Giacenza Disponibile in Cassa alla Fine del Periodo**	**2.582,28**	

(*) RIEPILOGO ORDINATIVI ECONOMATO	
Operazioni del Periodo 01/09/2015 - 31/12/2015	**Importo**
Settembre - Buoni dal N°. 41 al N°. 50	160,94
Ottobre - Buoni dal N°. 51 al N°. 59	238,46
Novembre - Buoni dal N°. 60 al N°. 65	267,38
Dicembre - Buoni dal N°. 66 al N°. 69	75,50

Allegato H: Agente Contabile

Verbale equilibri finanziari 4° trimestre 2015

VERIFICA AGENTE CONTABILE Sig. ...		
Operazioni del Periodo 01/09/2015 - 31/12/2015		**Importo**
A	Disponibilità liquida alla data del periodo precedente	0,00
B	Incassi dell'Agente Contabile (+)	2.289,92
C	Versamenti in Tesoreria (-)	2.289,92
F	**Giacenza Disponibile in Cassa alla Fine del Periodo**	**0,00**

Controlli Interni D.L. 174 – Controllo Amministrativo
Esercizio 2015
Comune di Agliano Terme
Verbale controlli amministrativi 4° trimestre 2015
Verbale delle Operazioni del Controllo Successivo di Regolarità Amministrativa

Il giorno ventinove del mese di GENNAIO dell'anno duemilasedici presso l'ufficio di segreteria del Comune di Agliano Terme sono presenti :

- Il Dott. BUSCAGLIA LUIGI Segretario Comunale titolare della Segreteria convenzionata fra i Comuni di Agliano Terme, Azzano d'Asti, Castelnuovo Calcea, Mombercelli e Montaldo Scarampi;

- La Dott.ssa BORIO BARBARA, dipendente del Comune di Agliano Terme;

Premesso che:

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 14/01/2013 è stato approvato il regolamento per l'espletamento dei controlli interni previsti dall'art.147 del decreto Legislativo 267/2000;

- Il regolamento in argomento disciplina specificatamente i controlli di regolarità ammnistrativa e contabile al fine di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa dell'Ente verificandone la conformità alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti comunali;

- Il controllo di regolarità amministrativa si articola in due fasi, una preventiva all'adozione dell'atto e l'altra successiva all'adozione dell'atto;

- L'art.4 del vigente regolamento disciplina compiutamente lo svolgimento del controllo successivo individuando: soggetto deputato al controllo, provvedimenti oggetti del controllo, metodologia , periodicità, conseguenze dell'eventuale esito negativo del controllo;

- L'ordinamento attribuisce la competenza allo svolgimento dell'attività di controllo interno al Segretario Comunale al quale, presso questo Ente, sono altresì demandate le competenze gestionali con riferimento ai seguenti servizi: amministrazione generale, servizio finanziario, lavori pubblici;

ATTESO che il regolamento prevede che siano sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa, con cadenza quadrimestrale, almeno numero 3 atti formati nel quadrimestre di riferimento, individuati mediante sorteggio fra i seguenti atti:

a) le determinazioni di impegno e/o di liquidazione della spesa;

b) gli ordinativi di spesa;
c) i provvedimenti concessori e autorizzatori;

RILEVATO che nel quadrimestre dal 1° settembre al 31 dicembre 2015 sono stati adottati:

Numero	
57	determinazioni di impegno e/o di liquidazione della spesa
50	gli ordinativi di spesa

RICORDATO che devono essere verificati:

- la regolarità delle procedure adottate

- il rispetto delle normative vigenti

- il rispetto degli atti di programmazione e indirizzo;

DATO ATTO che qualora dal controllo emergano elementi di irregolarità su un determinato atto, verrà trasmessa una comunicazione all'organo o al soggetto emanante, affinchè questi possa valutare l'eventuale attivazione del potere di autotutela amministrativa, indicando i vizi rilevati e le possibili soluzioni consigliate per regolarizzare l'atto, informando altresì il Sindaco, il revisore del conto e l'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti.

SI PROCEDE

alle operazioni di controllo interno mediante sorteggio con procedura informatica di n.3 atti per tipologia adottati come sopra specificati con l'esito esposto nel prospetto allegato:

SI DA' ATTO DI QUANTO SEGUE:

1. l'esito del controllo evidenzia specificatamente che:
    - opzione A): tutti gli atti controllati risultano regolari secondo i parametri sopra definiti e non si rende necessario adottare provvedimenti in via di autotutela, dando atto della regolarità formale e sostanziale dell'azione amministrativa dell'Ente;
2. Le risultanze del controllo vengono trasmesse ai responsabili dei Servizi e al revisore del Conto.

IL RESPONSABILE SERVIZIO

ECONOMICO-FINANZIARIO

COMUNE DI AGLIANO TERME * Asti *

IL SEGRETARIO COMUNALE

FUSCAGNA dott. LUIGI

N° atti	Tipologia	3	Controllo di regolarità della procedura Esito positivo/negativo	Controllo del rispetto della normativa vigente Esito positivo/negativo	Controllo del rispetto degli atti di programmazione e indirizzo Esito positivo/negativo	Esito complessivo del controllo	Vizi rilevati	Soluzioni consigliate per la regolarizzazione
3	determinazioni di impegno e/o liquidazione dello spesa AREA ECONOM/FINANZIARIA		POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO		
3	determinazioni di impegno e/o liquidazione dello spesa AREA TECNICA		POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO		
1	decreti sindacali		POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO		
3	ordinativi di spesa AREA ECONOM/FINANZIARIA		POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO		
3	ordinativi di spesa AREA TECNICA		POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO	POSITIVO		

Controlli Interni D.L. 174 - Controllo Amministrativo

Verbale controlli amministrativi 4° trimestre 2015

Allegato - Elenco Determine Monitorate

Settore	Tipo	Numero	Data	Causale		
				Esito	**Data Controllo**	**Motivazione**
DE - AREA AMMNISTRATIVA E FINANZIARIA	DE	69	15/10/2015	PROROGA INCARICO PER LO SVOLGIMENTO DELL'ATTIVITÀ LAVORATIVA PRESSO IL SERVIZIO TECNICO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 557 DELLA L. 311/2004. PERIODO 01/10/2015 - 31/12/2015.		
				Positivo	20/04/2016	
DE - AREA AMMNISTRATIVA E FINANZIARIA	DE	82	23/11/2015	LIQUIDAZIONE FATTURE PRECEDUTE DA REGOLARE IMPEGNO		
				Positivo	20/04/2016	
DE - AREA AMMNISTRATIVA E FINANZIARIA	DE	87	01/12/2015	DETERMINA D'IMPEGNO DEFINITIVO PER L'ACQUISIZIONE IN VIA AUTONOMA DI SERVIZI IN ECONOMIA MEDIANTE CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA RELATIVI A SOLUZIONE SOFTWARE SISCOM PER SERVIZI DEMOGRAFICI, ELETTORALE E STATO CIVILE .		
				Positivo	20/04/2016	
DT - AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA	DT	45	09/10/2015	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO AUTOCARRO USATO MODELLO PIAGGIO PORTER ROMATIL ERCOLINO (CIG: Z5A1528A52).		
				Positivo	20/04/2016	

DT - AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA	DT	53	10/11/2015	INTEGRAZIONE IMPEGNI DI SPESA CORRENTI PER L'AREA TECNICO-MANUTENTIVA.		
				Positivo	20/04/2016	
DT - AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA	DT	62	17/12/2015	LAVORI DI RECUPERO E VALORIZZAZIONE DELLE SCALINATE E DEI PERCORSI DEL CENTRO STORICO DI AGLIANO TERME (CUP: B87H15001650004). - REALIZZAZIONE DI LAVORI PUBBLICI MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI DELL'ART. 122, COMMA 7, DEL D.LGS. N. 163/06 E S.M		
				Positivo	20/04/2016	

Totale Atti Controllati	**6**
di cui	
Totale Atti con Esito Positivo	**6**
Totale Atti con Esito Positivo con Osservazioni	**0**
Totale Atti con Esito Negativo	**0**
Totale Atti con Esito non Rilevante	**0**

Controlli Interni D.L. 174 - Controllo Amministrativo

Verbale controlli amministrativi 4° trimestre 2015

Allegato - Elenco Altri Atti Monitorati

Settore	Tipo	Numero	Data	Causale		
				Esito	Data Controllo	Motivazione
BE - BUONO D'ORDINE AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA - Buono d'Ordine	BE	44	21/10/2015	RIMBORSO QUOTA CST 2015		
				Positivo	20/04/2016	
BE - BUONO D'ORDINE AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA - Buono d'Ordine	BE	50	09/11/2015	CESSAZIONE VOCE INAIL L.S.U. AFFIDAMENTO AD ALMA S.P.A. DI VILLANOVA MONDOVI' DELLA TRASMISSIONE TELEMATICA.		
				Positivo	20/04/2016	
BE - BUONO D'ORDINE AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA - Buono d'Ordine	BE	57	17/12/2015	ADESIONE AL PROGETTO SCOLASTICO "BUON NATALE CON IL PICCOLO PRINCIPE"		
				Positivo	20/04/2016	
BT - BUONO D'ORDINE AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA - Buono d'Ordine	BT	38	23/10/2015	FORNITURA MATERIALE DI CONSUMO PESA PUBBLICA		
				Positivo	20/04/2016	

BT - BUONO D'ORDINE AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA - Buono d'Ordine	BT	42	30/10/2015	FORNITURA TARGA TERRITORIO UNESCO		
				Positivo	20/04/2016	
BT - BUONO D'ORDINE AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA - Buono d'Ordine	BT	47	11/12/2015	LAVORI DI MANUTENZIONE IMPIANTI DI ELEVAZIONE DI PROPRIETA' COMUNALE		
				Positivo	20/04/2016	
DN - DECRETO SINDACALE	DN	13	21/12/2015	NOMINA DEL RESPONSABILE DELLA RACCOLTA E DEL TRATTAMENTO DEI DATI MEDIANTE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA COME PREVISTO DALL'ART. 19 DEL REGOLAMENTO DI VIDEOSORVEGLIANZA APPROVATO CON DCC N. 18 DEL 01/10/2013		
				Positivo	20/04/2016	

Totale Atti Controllati	**7**
di cui	
Totale Atti con Esito Positivo	**7**
Totale Atti con Esito Positivo con Osservazioni	**0**
Totale Atti con Esito Negativo	**0**
Totale Atti con Esito non Rilevante	**0**

Controlli Interni D.L. 174 – Controllo Finanziario
Esercizio 2016
Comune di Agliano Terme
CONTROLLO FINANZIARIO 1° TRIMESTRE
Verbale Finale

VERBALE DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI IN ORDINE AI "CONTROLLI INTERNI " RELATIVI AL 1° TRIMESTRE 2016 (VERBALE N° 1/2016)

Visti i seguenti vigenti atti comunali:
- Statuto:
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento dei controlli interni;

Visti:
Il TUEL 267/2000;
Le leggi vigenti in materia di lavori, appalti, forniture, fiscali e contributive e di procedure amministrative e contabili;

Viste le disposizioni di cui all'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. 174 del 19.10.2012, convertito nella legge n° 213 del 07-12-2012 che va a sostituire sostituisce l'art. 147 del TUEL 267/2000 ed introduce gli art.li 147 bis (fase preventiva del servizio finanziario e dei responsabili dei servizi ed il controllo di gestione, quale fase concomitante e successiva da parte di tutti i responsabili dei servizi, del responsabile finanziario e del segretario) ed il controllo sugli equilibri finanziari che comporta una responsabilità generale di tutti gli operatori, degli amministratori e del segretario, secondo le rispettive responsabilità, sotto la direzione ed il coordinamento del responsabile del servizio finanziario mediante la vigilanza dell'organo di revisione;

Considerato che l'art. 16 del Regolamento sui Controlli Interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 14/01/2013 stabilisce che con cadenza almeno trimestrale, il Responsabile del Settore Finanziario formalizzi l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesti il permanere degli equilibri finanziari;

Vengono redatti, approvati e sottoscritti i seguenti verbali

1. CONTROLLO FINANZIARIO

a) Equilibrio Finanziario
Allegato A

b) Verifica Ordinaria di Cassa
Allegato B

c) Controllo Strategico a Livello di Ente
Allegato C

d) Controllo Stanziato / Impegnato per Area di Gestione
Allegato D

e) Analisi dei Residui
Allegato E

g) Cassa Economato
Allegato G

h) Cassa Economato
Allegato H

2. CONTROLLO ORGANO REVISIONE

a) Verbale di verifica trimestrale di cassa, della gestione dell'economo e degli agenti contabili

Di seguito si procede all'esame delle risultanze derivanti tra entrate e spese complessive della gestione competenza:

Il quadro degli equilibri della gestione di competenza risulta quindi come da allegato alla presente, facente parte integrante.
Emerge una differenza tra l'accertato e l'impegnato al 31/03/2016 dovuta al fatto che sono già stati assunti impegni annuali derivanti da spese di personale, da contratti di servizio in essere (utenze, servizio trasporto, servizio smaltimento rifiuti il cui pagamento avviene comunque con cadenza mensile) e non sono ancora stati perfezionati accertamenti di entrate correnti quali proventi I.U.C., il cui importo è di impossibile quantificazione alla data attuale, stante l'incertezza relativa agli incassi TASI ed alla sempre crescente percentuale di evasione tributaria.

Quanto sopra esposto vale soprattutto per l'equilibrio di parte corrente.

L'entità dei cespiti di entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio ancora da accertare e l'entità delle spese fisse quali mutui e personale, peraltro già impegnate, non fanno prevedere una situazione di squilibrio, trattandosi di spese predeterminate in modo analitico, certe e non soggette a variazioni..

Anche per quanto riguarda il rapporto tra le entrate straordinarie afferenti ai titoli IV e V e le spese in conto capitale, non si rilevano situazioni di squilibrio in quanto sono state accertate ed impegnate spese finanziate con contributi regionali e/o provinciali e con avanzo di amministrazione e/o FPV.

Nella gestione delle spese per i servizi per conto terzi non si rileva situazione di squilibrio.

In allegato si procede all'esame delle risultanze derivanti tra entrate e spese complessive della gestione residui.

Non si sono rilevate situazioni di pregiudizio per i residui conservati al 01/01/2016.

Non si rilevano situazioni ed eventi degli organismi gestionali esterni tali da avere ripercussioni negative sul bilancio dell'ente.

Agliano Terme, lì 15/4/2016

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Borio d.ssa Barbara

Ai sensi dell'art. 18 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 11/08/2015 il sottoscritto AIASSA dott.GIANCARLO, Revisore dei Conti di questo Comune, pone la propria asseverazione.

Agliano Terme, 15/4/2016

Allegato A: Equilibrio Finanziario
CONTROLLO FINANZIARIO 1° TRIMESTRE

Risultato della Gestione di Competenza	
	Rendiconto
Accertamenti di Competenza	389.820,19
Impegni di Competenza	1.351.514,24
	-961.694,05

Verifica degli Equilibri di Parte Corrente e di Parte Capitale			
Equilibri di Parte Corrente	**Previsione Iniziale**	**Previsione Definitiva**	**Rendiconto**
Entrate titolo I	960.291,00	960.291,00	56.417,97
Entrate titolo II	52.388,00	52.388,00	30.102,57
Entrate titolo III	520.388,42	520.388,42	192.488,05
Totale Titoli I, II, III **(A)**	**1.533.067,42**	**1.533.067,42**	**279.008,59**
Spese Titolo I **(B)**	1.484.852,00	1.484.852,00	822.192,30
Rimborso prestiti **(C)** parte del Titolo III*	63.164,00	63.164,00	37.211,81
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	**-14.948,58**	**-14.948,58**	**-580.395,52**
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) / Copertura Disavanzo (-) **(E)**	14.948,58	14.948,58	14.948,58
Entrate diverse destinate a spese correnti **(F)** di cui:	0,00	0,00	0,00
Contributo per permessi di costruire			
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
Altre entrate (specificare)			
Entrate correnti destinate a spese di investimento **(G)** di cui	0,00	0,00	0,00
Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
Altre entrate (specificare)			
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale **(H)**			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	**0,00**	**0,00**	**-565.446,94**
Equilibri di Parte Capitale	**Previsione Iniziale**	**Previsione Definitiva**	**Rendiconto**
Entrate titolo IV	347.373,41	347.373,41	0,00
Entrate titolo V **	0,00	0,00	300.800,00
Totale titoli IV, V **(M)**	**347.373,41**	**347.373,41**	**300.800,00**
Spese titolo II **(N)**	776.154,52	776.154,52	323.753,85
Differenza di parte capitale (P=M-N)	**-428.781,11**	**-428.781,11**	**-22.953,85**
Entrate correnti destinate a spese di investimento **(G)**	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] **(Q)**	428.781,11	428.781,11	22.953,85
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P+Q-F+G-H)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Partite di Giro	**Previsione Iniziale**	**Previsione Definitiva**	**Rendiconto**
Entrate titolo VI **(S)**	283.930,00	283.930,00	168.356,28
Spese titolo IV **(T)**	283.930,00	283.930,00	168.356,28
Differenza di parte capitale (S-T)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato B: Verifica Ordinaria di Cassa

CONTROLLO FINANZIARIO 1° TRIMESTRE

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 31/12/2015		719.172,11
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/03/2016 su Ordinativi	309.544,50	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/03/2016 su Mandati	452.859,23	
Fondo di Cassa al 31/03/2016		**575.857,38**

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 31/12/2015		**719.172,11**
Reversali Emesse dal 01/01/2016 al 31/03/2016	266.792,84	
Mandati Emessi dal 01/01/2016 al 31/03/2016	474.413,59	
Saldo Contabile al 31/03/2016		**511.551,36**

Riconciliazione

Saldo Contabile	**511.551,36**
Reversali Emesse e non Riscosse (-)	1.074,02
Mandati Emessi non Pagati (+)	21.815,66
Provvisori di Entrata da Regolarizzare (+)	43.825,68
Provvisori di Spesa da Regolarizzare (-)	261,30
Reversali Emesse e non Contabilizzate dal Tesoriere (-)	0,00
Mandati Emessi e non Contabilizzati dal Tesoriere (+)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/03/2016	**575.857,38**

Numero Reversali Emesse al 31/03/2016	237
Numero Mandati Emessi al 31/03/2016	383

Allegato C: CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente
CONTROLLO FINANZIARIO 1° TRIMESTRE

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	960.291,00	960.291,00	0,00
Titolo II Trasferimenti	52.388,00	52.388,00	0,00
Titolo III Entrate extratributarie	520.388,42	520.388,42	0,00
Titolo IV Entrate da capitali	347.373,41	347.373,41	0,00
Titolo V Entrate da prestiti	380.000,00	380.000,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	283.930,00	283.930,00	0,00
Avanzo applicato	443.729,69	443.729,69	0,00
Totale	2.988.100,52	2.988.100,52	0,00

Spesa	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.484.852,00	1.484.852,00	0,00
Titolo II Spese in conto capitale	776.154,52	776.154,52	0,00
Titolo III Rimborsi di prestiti	443.164,00	443.164,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	283.930,00	283.930,00	0,00
Totale	2.988.100,52	2.988.100,52	0,00

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

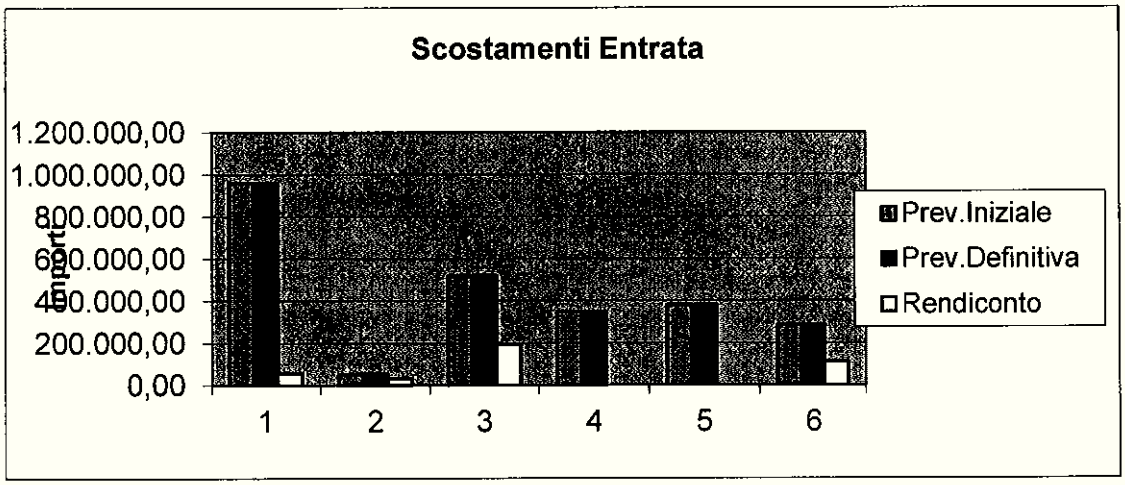
Entrate	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	960.291,00	56.417,97	-94,12
Titolo II Trasferimenti	52.388,00	30.102,57	-42,54
Titolo III Entrate extratributarie	520.388,42	192.488,05	-63,01
Titolo IV Entrate da capitali	347.373,41	0,00	-100,00
Titolo V Entrate da prestiti	380.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	283.930,00	110.811,60	-60,97
Avanzo applicato	443.729,69	0,00	-100,00
Totale	2.988.100,52	389.820,19	-86,95

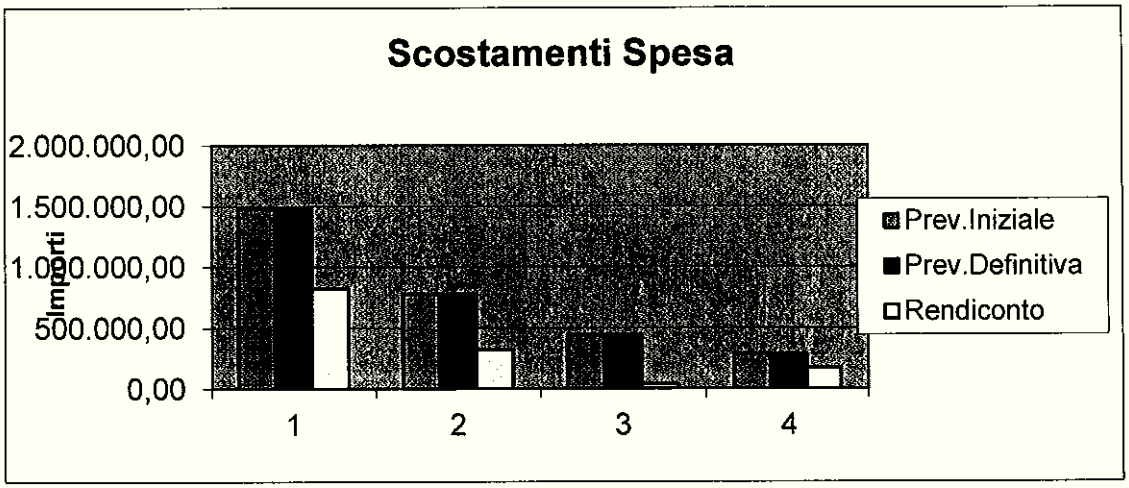
Spesa	Previsione iniziale	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.484.852,00	822.192,30	-44,63
Titolo II Spese in conto capitale	776.154,52	323.753,85	-58,29
Titolo III Rimborsi di prestiti	443.164,00	37.211,81	-91,60
Titolo IV Partite di giro	283.930,00	168.356,28	-40,71
Totale	2.988.100,52	1.351.514,24	-54,77

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	960.291,00	56.417,97	-94,12
Titolo II Trasferimenti	52.388,00	30.102,57	-42,54
Titolo III Entrate extratributarie	520.388,42	192.488,05	-63,01
Titolo IV Entrate da capitali	347.373,41	0,00	-100,00
Titolo V Entrate da prestiti	380.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI Partite di giro	283.930,00	110.811,60	-60,97
Avanzo applicato	443.729,69	0,00	-100,00
Totale	2.988.100,52	389.820,19	-86,95

Spesa	Previsione definitiva	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I Spese correnti	1.484.852,00	822.192,30	-44,63
Titolo II Spese in conto capitale	776.154,52	323.753,85	-58,29
Titolo III Rimborsi di prestiti	443.164,00	37.211,81	-91,60
Titolo IV Partite di giro	283.930,00	168.356,28	-40,71
Totale	2.988.100,52	1.351.514,24	-54,77





Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/03/2016

Comune di Agliano Terme

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 01/01/2016		719.172,11
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/03/2016 su Ordinativi	309.544,50	
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/03/2016 su Mandati	452.859,23	
Fondo di Cassa al 31/03/2016		**575.857,38**

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	**Totale**
Fondo di Cassa al 01/01/2016		719.172,11
Reversali Emesse dal 01/01/2016 al 31/03/2016	266.792,84	
Mandati Emessi dal 01/01/2016 al 31/03/2016	474.413,59	
Saldo Contabile al 31/03/2016		**511.551,36**

Riconciliazione

Saldo Contabile	511.551,36
Reversali emesse e non riscosse (-)	1.074,02
Mandati emessi non pagati (+)	21.815,66
Provvisori di Entrata da Regolarizzare (+)	43.825,68
Provvisori di Spesa da Regolarizzare (-)	261,30
Saldo di Conciliazione al 31/03/2016	**575.857,38**

Il Tesoriere

Il Resp. del Serv. Finanziario

Il Revisore dei Conti

Controlli Interni D.L. 174 – Controllo Amministrativo
Esercizio 2016
Comune di Agliano Terme
CONTROLLI AMMINISTRATIVI 1° TRIMESTRE
Verbale delle Operazioni del Controllo Successivo di Regolarità Amministrativa

Il giorno quindici del mese di aprile dell'anno duemilasedici presso l'ufficio di segreteria del Comune di Agliano Terme sono presenti :

- Il Dott. BUSCAGLIA LUIGI Segretario Comunale titolare della Segreteria convenzionata fra i Comuni di Agliano Terme, Azzano d'Asti, Castelnuovo Calcea, Mombercelli e Montaldo Scarampi;

- La Dott.ssa BORIO BARBARA, dipendente del Comune di Agliano Terme;

Premesso che:

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 14/01/2013 è stato approvato il regolamento per l'espletamento dei controlli interni previsti dall'art.147 del decreto Legislativo 267/2000;

- Il regolamento in argomento disciplina specificatamente i controlli di regolarità ammnistrativa e contabile al fine di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa dell'Ente verificandone la conformità alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti comunali;

- Il controllo di regolarità amministrativa si articola in due fasi, una preventiva all'adozione dell'atto e l'altra successiva all'adozione dell'atto;

- L'art.4 del vigente regolamento disciplina compiutamente lo svolgimento del controllo successivo individuando: soggetto deputato al controllo, provvedimenti oggetti del controllo, metodologia, periodicità, conseguenze dell'eventuale esito negativo del controllo;

- L'ordinamento attribuisce la competenza allo svolgimento dell'attività di controllo interno al Segretario Comunale al quale, presso questo Ente, sono altresì demandate le competenze gestionali con riferimento ai seguenti servizi: amministrazione generale, servizio finanziario, lavori pubblici;

ATTESO che il regolamento prevede che siano sottoposti a controllo successivo di regolarità amministrativa, con cadenza quadrimestrale, almeno numero 3 atti formati nel quadrimestre di riferimento, individuati mediante sorteggio fra i seguenti atti:

a) le determinazioni di impegno e/o di liquidazione della spesa;

b) gli ordinativi di spesa;
c) i provvedimenti concessori e autorizzatori;

RILEVATO che nel quadrimestre dal 1° gennaio al 31 marzo 2016 sono stati adottati:

Numero	
~~14~~ 23	determinazioni di impegno e/o di liquidazione della spesa AREA AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA
28	determinazioni di impegno e/o di liquidazione della spesa AREA TECNICA
2	determinazioni di impegno e/o di liquidazione della spesa AREA PERSONALE
22	gli ordinativi di spesa AREA AMMINISTRATIVA/FINANZIARIA
8	gli ordinativi di spesa AREA TECNICA
2	Decreti sindacali

RICORDATO che devono essere verificati:

- la regolarità delle procedure adottate

- il rispetto delle normative vigenti

- il rispetto degli atti di programmazione e indirizzo;

DATO ATTO che qualora dal controllo emergano elementi di irregolarità su un determinato atto, verrà trasmessa una comunicazione all'organo o al soggetto emanante, affinchè questi possa valutare l'eventuale attivazione del potere di autotutela amministrativa, indicando i vizi rilevati e le possibili soluzioni consigliate per regolarizzare l'atto, informando altresì il Sindaco, il revisore del conto e l'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti.

SI PROCEDE

alle operazioni di controllo interno mediante sorteggio con procedura informatica di n.3 atti per tipologia adottati come sopra specificati con l'esito esposto nei prospetti allegati.

SI DA' ATTO DI QUANTO SEGUE:

1. l'esito del controllo evidenzia specificatamente che:
    - opzione A): tutti gli atti controllati risultano regolari secondo i parametri sopra definiti e non si rende necessario adottare provvedimenti in via di autotutela, dando atto della regolarità formale e sostanziale dell'azione amministrativa dell'Ente;
2. Le risultanze del controllo vengono trasmesse ai responsabili dei Servizi e al revisore del Conto.

IL RESP. SERVIZIO FINANZIARIO
Borio Dott.ssa Barbara

COMUNE DI AGLIANO TERME * Asti *

IL SEGRETARIO C.LE
Buscaglia dott. Luigi

Controlli Interni D.L. 174 - Controllo Amministrativo

CONTROLLI AMMINISTRATIVI 1° TRIMESTRE

Allegato - Elenco Determine Monitorate

Settore	Tipo	Numero	Data	Causale		
				Esito	**Data Controllo**	**Motivazione**
DE - AREA AMMNISTRATIVA E FINANZIARIA	DE	6	07/01/2016	IMPOSTA DI BOLLO E SPESE DI GESTIONE PER I CONTI CORRENTI POSTALI INTESTATI ALL'ENTE. ANNO 2016. IMPEGNO DI SPESA.		
				Positivo	15/04/2016	
DE - AREA AMMNISTRATIVA E FINANZIARIA	DE	11	07/01/2016	IMPEGNO DI SPESA PER QUOTE ASSOCIATIVE AD ASSOCIAZIONI ED ENTI DIVERSI PER COMPARTECIPAZIONE SPESE ANNO 2016.		
				Positivo	15/04/2016	
DE - AREA AMMNISTRATIVA E FINANZIARIA	DE	17	16/02/2016	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA CONSEGUENTE A D.G.C. N.27 DEL 08/05/2012 PER COLLABORAZIONE PROFESSIONALE PER ATTIVITA' DI RECUPERO COATTIVO TRIBUTI INSOLUTI E RAPPRESENTANZA AVANTI LE COMMISSIONI TRIBUTARIE.		
				Positivo	15/04/2016	
DP - AREA PERSONALE	DP	1	19/02/2016	AUTORIZZAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE A COMPIERE LAVORO STRAORDINARIO NEL PERIODO DAL 22/02/2016 AL 21/04/2016 PER GLI ADEMPIMENTI CONCERNENTI LE OPERAZIONI ELETTORALI RELATIVE AL REFERENDUM POPOLARE INDETTO PER IL GIORNO 17 APRILE 2016		
				Positivo	15/04/2016	

DP - AREA PERSONALE	DP	2	01/03/2016	PROGRESSIONI ORIZZONTALI DI DIPENDENTI COMUNALI APPARTENENTI ALLA CATEGORIA "B" ED ALLA CATEGORIA "C".		
				Positivo	15/04/2016	
DT - AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA	DT	8	13/01/2016	IMPEGNO DI SPESA PER RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE AI SENSI DEL D.LGS N. 81/2008 E D.DLGS N. 106/2009 CIG: ZA5187702E		
				Positivo	15/04/2016	
DT - AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA	DT	18	11/03/2016	SERVIZIO DI SOSTITUZIONE LAMPADE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE PER L'ANNO 2016.		
				Positivo	15/04/2016	
DT - AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA	DT	27	31/03/2016	RIFACIMENTO DELLA PAVIMENTAZIONE VIALE MAZZINI - CUP B87H15001320004 CIG: 6532915BFE - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA.		
				Positivo	15/04/2016	

Totale Atti Controllati	**8**
di cui	
Totale Atti con Esito Positivo	**8**
Totale Atti con Esito Positivo con Osservazioni	**0**
Totale Atti con Esito Negativo	**0**
Totale Atti con Esito non Rilevante	**0**

Controlli Interni D.L. 174 - Controllo Amministrativo

CONTROLLI AMMINISTRATIVI 1° TRIMESTRE

Allegato - Elenco Contratti Monitorati

Settore	Tipo	Numero	Data	Causale		
				Esito	Data Controllo	Motivazione
AP - Atti Pubblici	AP	1.764	25/01/2016	CONTRATTO D'APPALTO PER LAVORI DI RIORGANIZZAZIONE FUNZIONALE E AUTORIZZATORIA DELLA CASA DI RIPOSO COMUNALE.		
				Positivo	15/04/2016	

Totale Atti Controllati	**1**
di cui	
Totale Atti con Esito Positivo	**1**
Totale Atti con Esito Positivo con Osservazioni	**0**
Totale Atti con Esito Negativo	**0**
Totale Atti con Esito non Rilevante	**0**

Controlli Interni D.L. 174 - Controllo Amministrativo

CONTROLLI AMMINISTRATIVI 1° TRIMESTRE

Allegato - Elenco Altri Atti Monitorati

Settore	Tipo	Numero	Data	Causale		
				Esito	Data Controllo	Motivazione
BE - BUONO D'ORDINE AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA - Buono d'Ordine	BE	6	11/01/2016	IMPEGNO DI SPESA PER TELEFONIA MOBILE SETTORE VIABILITA'. AFFIDAMENTO DIRETTO.		
				Positivo	15/04/2016	
BE - BUONO D'ORDINE AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA - Buono d'Ordine	BE	14	12/02/2016	AFFIDAMENTO DIRETTO PER ACQUISTO CANCELLERIA VARIA.		
				Positivo	15/04/2016	
BE - BUONO D'ORDINE AREA AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA - Buono d'Ordine	BE	21	07/03/2016	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO ETICHETTE STAMPANTE PROTOCOLLO. AFFIDAMENTO DIRETTO		
				Positivo	15/04/2016	
BT - BUONO D'ORDINE AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA - Buono d'Ordine	BT	2	28/01/2016	ACQUISTO TRANSENNE PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI		
				Positivo	15/04/2016	

BT - BUONO D'ORDINE AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA - Buono d'Ordine	BT	5	22/02/2016	ACQUISTO MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DELLE PROPRIETA' COMUNALI		
				Positivo	15/04/2016	
BT - BUONO D'ORDINE AREA TECNICA E TECNICO MANUTENTIVA - Buono d'Ordine	BT	8	09/03/2016	ASSISTENZA VIDEOSORVEGLIANZA ANNO 2016		
				Positivo	15/04/2016	
DN - DECRETO SINDACALE	DN	1	29/01/2016	NOMINA RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMBIENTE E TUTELA DEL TERRITORIO		
				Positivo	15/04/2016	
DN - DECRETO SINDACALE	DN	2	16/02/2016	NOMINA RESPONSABILE DEL SERVIZIO OPERE PUBBLICHE		
				Positivo	15/04/2016	

Totale Atti Controllati	**8**
di cui	
Totale Atti con Esito Positivo	**8**
Totale Atti con Esito Positivo con Osservazioni	**0**
Totale Atti con Esito Negativo	**0**
Totale Atti con Esito non Rilevante	**0**