

Al Sig. Sindaco  
Ai responsabili di servizio  
Al Revisore del Conto  
Ai componenti del nucleo di Valutazione

Oggetto: relazione sui controlli effettuati ed il lavoro svolto ai sensi di quanto previsto dal vigente regolamento dei controlli interni. Invio copia verbale n. 1/2013

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 9 del vigente regolamento dei controlli interni si relazione che sono stati attivati i controlli previsti dal regolamento sopra citato.

Come previsto dalla normativa regolamentare è stato effettuato il controllo relativo al primo quadrimestre dell'anno in corso e conseguentemente sugli atti prodotti in detto periodo.

In particolare è stata verificata l'attuazione del controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile e sono stati attivati il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.

I controlli sono stati improntati, per quanto compatibile, ai principi generali della revisione aziendale e conformati alle modalità operative previste dal regolamento di cui sopra e dalla vigente normativa in materia.

E' stato attivato il controllo di gestione che risulta attualmente in corso, ovviamente alla chiusura della verifica, il responsabile del servizio finanziario trasmetterà il referto ai responsabili di servizio ed alla giunta comunale, affinché la stessa, con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne possa prendere atto.

In merito al controllo degli equilibri di finanziari, esso viene svolto, costantemente, dal responsabile del servizio finanziario e dal suo staff. Tale controllo risulta effettuato regolarmente anche con particolare riferimento all'analisi dei flussi di cassa ed al controllo delle risultanze del cd. "patto di stabilità" cui questa amministrazione è soggetta.

Sono state regolarmente svolte dall'organo di revisione le verifiche di cassa ordinarie con cadenza almeno trimestrale, ai sensi dell'articolo 223 del TUEL.

Il responsabile del servizio finanziario ha formalizzato il controllo sugli equilibri finanziari descrivendo le attività svolte ed attestando il permanere degli equilibri finanziari nel verbale, asseverato dall'organo di revisione, che, con il resoconto della verifica di cassa, è stato trasmesso ai responsabili di servizio ed alla giunta comunale affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne potesse prendere atto.

Stante quanto sopra si accerta che il controllo sugli equilibri finanziari è stato svolto e formalizzato attraverso il verbale con la periodicità minima prevista dal vigente regolamento comunale per controlli interni.

In merito alle modalità operative dei controlli effettuati si rinvia al verbale n. 1/2013 allegato alla presente relazione.

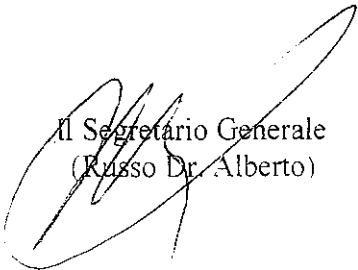
In ultima analisi si esprime un giudizio positivo in merito agli atti controllati non essendo state rilevate criticità di sorta.

Si segnala che al fine di evitare problematiche in merito alla pubblicazione degli atti si è provveduto, come esplicitamente richiesto dalla giunta comunale, ad una verifica della procedura informatica che sottende a tali pubblicazioni e si sono ricevute le più ampie garanzie in merito all'efficacia del *sistema*.

La presente relazione viene inviata al Sig. Sindaco anche nella sua qualità di presidente del consiglio comunale.

Agliano Terme, 23 Maggio 2013

Il Segretario Generale  
(Russo Dr. Alberto)



## VERBALE N. 1

Il giorno 21 del mese di maggio, il sottoscritto Segretario Generale del Comune di Agliano Terme procede all'effettuazione del controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile così come prescritto dal Regolamento dei Controlli interni del Comune, approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 14 gennaio 2013.

Il regolamento de quo prevede specificamente, all'art. 9 comma 3 che il segretario comunale svolga, con cadenza almeno quadrimestrale, il controllo successivo di regolarità amministrativa.

Stante quanto sopra viene effettuato il controllo di cui sopra rispetto agli atti prodotti nel primo quadrimestre dell'anno ( 1° gennaio – 30 Aprile)

Vengono esaminati i seguenti atti:

**DELIBERAZIONI GIUNTA MUNICIPALE:** Viene verificato che nel periodo dal 1/01/2013 al 30/04/2013 sono state adottate 18 deliberazioni numerate progressivamente dal n.1 al n. 18 e che sulle stesse è stato inserito e sottoscritto il parere di legittimità preventivo da parte del Responsabile del servizio interessato nonché il parere di regolarità contabile del Responsabile del servizio finanziario.

Stante quanto sopra è possibile affermare che il controllo preventivo di regolarità amministrativa previsto dall'art. 6 del vigente regolamento per i controlli interni è stato regolarmente compiuto.

Le suddette deliberazioni risultano correttamente pubblicate all'albo pretorio on line del comune nonché tempestivamente comunicate ai Capi Gruppo Consiliari

Viene inoltre verificato che, ai sensi dell'art. 7 del vigente regolamento Controlli interni del Comune, su ogni proposta di deliberazione della Giunta che non fosse mero atto di indirizzo e che comportasse riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, è stato apposto il visto di copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio finanziario.

Il visto di copertura finanziaria è richiamato nel testo della deliberazione ed inserito nella stessa.

Non risultano pervenuti ricorsi e/o opposizioni alle predette deliberazioni per cui per quelle che alla data odierna si è compiuto il predetto termine risulta l'esecutività a termini di legge.

**DELIBERAZIONI CONSIGLIO COMUNALE:** Si da atto che nel periodo dal 1/01/2013 al 30/04/2013 sono state adottate 7 deliberazioni e che sulle stesse è stato inserito e sottoscritto il parere di regolarità tecnica del Responsabile del servizio interessato nonché il parere di regolarità contabile del Responsabile del servizio finanziario.

Stante quanto sopra è possibile affermare che il controllo preventivo di regolarità amministrativa previsto dall'art. 6 del vigente regolamento per i controlli interni è stato regolarmente compiuto.

Viene inoltre verificato che, ai sensi dell'art. 7 del vigente regolamento Controlli interni del Comune, su ogni proposta di deliberazione del Consiglio Comunale che non fosse mero atto di indirizzo e che comportasse riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, è stato apposto il visto del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile

Tutte le suddette deliberazioni sono state regolarmente e tempestivamente pubblicate all'albo pretorio on line.

Non risultano pervenuti ricorsi e/o opposizioni alle predette deliberazioni per cui per quelle che alla data odierna si è compiuto il predetto termine risulta l'esecutività a termini di legge.

**DETERMINAZIONI RESPONSABILI DEL SERVIZIO** presso gli uffici dei competenti Responsabili per settore vengono esaminate con la tecnica del campionamento, mediante estrazione a sorte di n. 3 atti, le determinazioni adottate nel periodo 1/01/2013 – 30/04/2013 con il seguente esito:

**Settore I. Segreteria, Finanza, Scuole, Assistenza Sociale. Responsabile Borio Barbara.** Determinazioni complessivamente adottate nel periodo in esame n. 28. Determinazioni oggetto di controllo: n. 3.

Determina n. 7 del 6/2/2013 – avente ad oggetto: "Liquidazione gettone di presenza ai consiglieri comunali anno 2012":

— la determina risulta munita del prescritto parere di legittimità preventivo reso dallo stesso responsabile del servizio;

- ☐ il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;
- ☐ in atto sono riportati gli estremi della pubblicazione che, come previsto, è stata effettuata per quindici giorni naturali e consecutivi all'albo on - line sul sito web del Comune come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio;
- ☐ Il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva.

Stante quanto sopra non vengono effettuati rilievi e/o censure di sorta.

Determina n. 21 del 28/3/2013 - avente ad oggetto: " Impegno di spesa a favore del comune di Refrancore per la convenzione di segreteria, della Comunità Collinare Val Tiglione e dintorni per lo svolgimento dei servizi associati e della A.F.P. Colline Artigiane s.c.r.l. quale quota associativa a.s. 2013/2014"

- ☐ la determina risulta munita del prescritto parere di legittimità preventivo reso dallo stesso responsabile del servizio;
- ☐ il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;
- ☐ in atto sono riportati gli estremi della pubblicazione che, come previsto, è stata effettuata per quindici giorni naturali e consecutivi all'albo on - line sul sito web del Comune come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio
- ☐ Il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva.

Stante quanto sopra non vengono effettuati rilievi e/o censure di sorta.

Determina n. 27 del 22/4/2013 - avente ad oggetto: "Ingresso ospiti al pensionato per anziani".

- ☐ la determina risulta munita del prescritto parere di legittimità preventivo reso dallo stesso responsabile del servizio;
- ☐ il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile;
- ☐ in atto sono riportati gli estremi della pubblicazione che, come previsto, è stata effettuata per quindici giorni naturali e consecutivi all'albo on - line sul sito web del Comune come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio
- ☐ il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva;

Stante quanto sopra non vengono effettuati rilievi e/o censure di sorta.

**Settore II. Area tecnica e tecnico manutentiva. Responsabile Gentile Gabriella .** Determinazioni complessivamente adottate nel periodo in esame n. 16. Determinazioni oggetto di controllo: n.3

Determina n. 3 del 10/1/2013- avente ad oggetto: "Impegno di spesa per gestione cimitero comunale . Anno 2013",

- ☐ la determina risulta munita del prescritto parere di legittimità preventivo reso dallo stesso responsabile del servizio;
- ☐ il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;
- ☐ in atto sono riportati gli estremi della pubblicazione che, come previsto, è stata effettuata per quindici giorni naturali e consecutivi all'albo on - line sul sito web del Comune come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio;
- ☐ il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva;

Stante quanto sopra non vengono effettuati rilievi e/o censure di sorta.

Determina n. 8 del 22.1.2013- avente ad oggetto: "Adeguamento costo di costruzione per l'anno 2013"

- ☐ la determina risulta munita del prescritto parere di legittimità preventivo reso dallo stesso responsabile del servizio;
  - ☐ il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;
  - ☐ in atto sono riportati gli estremi della pubblicazione che, come previsto, è stata effettuata per quindici giorni naturali e consecutivi all'albo on - line sul sito web del Comune come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio;
  - ☐ il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva;
- Stante quanto sopra non vengono effettuati rilievi e/o censure di sorta.

Determina n. 14 del 14/3/2013- avente ad oggetto: "Liquidazione fatture precedute da regolare impegno".

- ☐ la determina risulta munita del prescritto parere di legittimità preventivo reso dallo stesso responsabile del servizio;
- ☐ il responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;
- ☐ in atto sono riportati gli estremi della pubblicazione che, come previsto, è stata effettuata per quindici giorni naturali e consecutivi all'albo on - line sul sito web del Comune come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio
- ☐ il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva;

Stante quanto sopra non vengono effettuati rilievi e/o censure di sorta.

Copia degli atti di cui sopra, munita della sigla del sottoscritto, viene conservata nel fascicolo relativo ai controlli effettuati e relativi al primo quadrimestre 2013 depositato agli atti dell'ufficio di segreteria.  
Dall'esame e dai controlli effettuati sui succitati atti amministrativi non sono emerse irregolarità amministrative e/o contabili.

La suddetta relazione è trasmessa al Sindaco anche in qualità di presidente del consiglio comunale, ai responsabili di settore, all'organo di revisione ed al nucleo di valutazione.

IL SEGRETARIO GENERALE  
Russo/dr. Alberto

