

Al Sig. Sindaco
→ Ai responsabili di servizio *Economia, Finanze*
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. 3/2013

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 terzo quadrimestre dell'anno 2013 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.

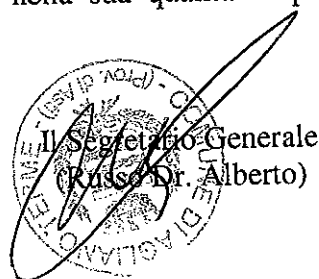
In merito alle modalità operative dei controlli effettuati si rinvia al verbale n. 3/2013 allegato alla presente relazione e si segnala l'opportunità di dotare gli uffici di uno specifico programma informatico che consenta l'estrazione e la campionatura automatica degli atti soggetti a controllo (nel frattempo gli atti sono stati sorteggiati).

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, 14 Gennaio 2014


Il Segretario Generale
(Russo Dr. Alberto)