

Al Sig. Sindaco

→ Ai responsabili di servizio *Uff. Ragioneria*

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. 4/2014

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 2014 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. 4/2014 allegato alla presente relazione e si ribadisce 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, 3 Giugno 2014

 Il Segretario Generale
Alberto

VERBALE N. 4



Il giorno 3 del mese di giugno 2014, 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 2014)

Vengono esaminati i seguenti atti:

DELIBERAZIONI GIUNTA MUNICIPALE: Viene verificato che nel periodo dal 1/01/2014 al 30/04/2014 sono state adottate 21 deliberazioni numerate progressivamente dal n.01 al n. 21 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.

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 politico e che comportasse riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, è stato apposto il parere del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile.

Il parere di regolarità contabile 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 1/01/2014 al 30/04/2014 sono state adottate 3 deliberazioni numerate progressivamente dal n.1 al n. 3 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.

Solo da delibera N. 28 "Mozione situazione oratorio Don Bosco" non presenta pareri in quanto mero atto di indirizzo politico

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 parere 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 CAPI SETTORE: Presso gli uffici dei competenti responsabili del servizio vengono esaminate con la tecnica del campionamento, mediante estrazione a sorte (si segnala che si è in attesa di specifico programma informatico che consenta l'estrazione e la campionatura automatici) di n. 3 atti, le determinazioni adottate nel periodo 1/01/2014 – 30/04/2014 con il seguente esito:

Settore I. Segreteria, Finanza, Scuole, Assistenza Sociale. Responsabile Borio Barbara. Responsabile D.ssa Borio Barbara . Determinazioni complessivamente adottate nel periodo in esame n. 44. Determinazioni oggetto di controllo: n. 3.

Determina n. 02 del 07/01/2014 – avente ad oggetto: "Assistenza software per i programmi in dotazione agli uffici comunali anno 2014 ditta Siscom Spa con sede in Cervere ":



Appaiono corrette l'intestazione e l'oggetto della determinazione;

Corretta la legittimazione del sottoscrittore dell'atto

Corretto richiamo degli atti di programmazione finanziaria

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;

risulta inserito il codice CIG/cup

Il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva ove viene specificamente individuato il beneficiario/affidatario.

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 della città di Nizza Monferrato come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio;

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

Determina n. 20 del 05/02/2014 - avente ad oggetto: " Autorizzazione a partecipare a commissione di gara per l'affidamento dei servizi interati di assistenza per la R.A. Casa di riposo comunale alla dipendente Sig.ra Taricco Tiziana ",

Appaiono corrette l'intestazione e l'oggetto della determinazione;

Corretta la legittimazione del sottoscrittore dell'atto

Corretto richiamo degli atti di programmazione finanziaria

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;

Il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva ove viene specificamente individuato il soggetto autorizzato.

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 della città di Nizza Monferrato come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio;

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

Determina n. 36 del 28/03/2014 - avente ad oggetto: " Obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte della Pubblica Amministrazione di cui all'art. 1 c.2 del decreto legislativo 30/3/2001 n.165 – approvazione e pubblicazione sul sito web istituzionale degli obiettivi di accesso ",

Appaiono corrette l'intestazione e l'oggetto della determinazione;

Corretta la legittimazione del sottoscrittore dell'atto

Corretto richiamo degli atti di programmazione finanziaria

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;

Il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva ove viene specificamente individuato il beneficiario/affidatario.



Appaiono corrette l'intestazione e l'oggetto della determinazione;

Corretta la legittimazione del sottoscrittore dell'atto

Corretto richiamo degli atti di programmazione finanziaria

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;

Il provvedimento risulta debitamente motivato e coerente nella parte dispositiva ove viene specificamente individuato il beneficiario/affidatario.

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 della città di Nizza Monferrato come attestato in calce all'atto dalla responsabile del competente servizio;

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

CONTRATTI:

Nel periodo dal 1° gennaio al 30 Aprile 2014 sono stati complessivamente sottoscritti 3 contratti.

Tutti risultano regolarmente repertoriati dal progressivo 1751 al progressivo 1753. Vengono tutti controllati:

Contratto rep. 1751 del 25/02/2014- avente ad oggetto: "Contratto di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica mediante installazione del sistema archimede " CUP B87H13000160005 CIG 5383784719"

Controllo formale: scrittura privata autenticata, sottoscritta correttamente dalle parti, in particolare chi impegna l'amministrazione risulta averne il relativo potere scaturente dalla funzione esercitata per il ruolo rivestito nell'organigramma dell'Ente. L'atto risulta conforme alle norme relative al bollo e regolarmente registrato nei termini previsti. L'iter procedimentale seguito risulta corretto e conforme ai relativi atti propedeutici, regolamenti e/o disposizioni comunali in materia.

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

Contratto rep. 1752 del 18/03/2014- avente ad oggetto: "Concessione di suolo pubblico per l'installazione di distributore automatico di acqua alla spina casetta dell'acqua "

Controllo formale: scrittura privata autenticata, sottoscritta correttamente dalle parti, in particolare chi impegna l'amministrazione risulta averne il relativo potere scaturente dalla funzione esercitata per il ruolo rivestito nell'organigramma dell'Ente. L'atto risulta conforme alle norme relative al bollo e regolarmente registrato nei termini previsti. L'iter procedimentale seguito risulta corretto e conforme ai relativi atti propedeutici, regolamenti e/o disposizioni comunali in materia.

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

Contratto rep. 1753 del 01/04/2014- avente ad oggetto: "Contratto d'appalto per l'affidamento dei servizi integrati di assistenza diretta degli ospiti, ristorazione, lavanderia e pulizia per la r.a. casa di riposo comunale per il periodo 01/03/2014-28/02/2015 CIG 54641073BD"

Controllo formale: Atto pubblico, sottoscritto correttamente dalle parti, in particolare chi impegna l'amministrazione risulta averne il relativo potere scaturente dalla funzione esercitata per il ruolo rivestito nell'organigramma dell'Ente. L'atto risulta conforme alle norme relative al bollo e regolarmente registrato nei termini previsti. L'iter procedimentale seguito risulta corretto e conforme ai relativi atti propedeutici, regolamenti e/o disposizioni comunali in materia.

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 2014 depositato agli atti dell'ufficio di segreteria.

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