



COMUNE DI GASPERINA
(Provincia di Catanzaro)
Via Spadea Pandolfi - 88060 Gasperina (CZ)
Tel 0967/486483-Fax 0967/486439

RAPPORTO TRIMESTRALE SUI CONTROLLI INTERNI

(art.3 d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in legge 7 dicembre 2012, n. 213;art.2, del

Regolamento sui controlli interni)

III° TRIMESTRE 2017

§ Premessa

Il presente Rapporto viene redatto ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n.174/2012, convertito in legge 213/2012 ed in applicazione dell'art. 9 del Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio comunale con propria deliberazione n.32 del 29.12.2012 e riapprovato , a seguito di modifiche, con deliberazione n. 20 del 16.05.2017

Il sistema dei controlli interni, nella fase preventiva, è assicurato dai pareri di regolarità tecnica resi dai responsabili delle diverse aree. Il parere di regolarità tecnica ha ad oggetto la verifica della conformità della proposta ai criteri ed alle regole relative alle varie scelte, tecniche, ecc. (Art.9 del regolamento).

L'art.9 del regolamento sui controlli interni di questo comune, essendo al di sotto dei 15 mila abitanti, disciplina il controllo di regolarità amministrativa e contabile e la legittimità e regolarità dell'azione amministrativa.

§ Il sistema dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dall'art. 9 del regolamento, è articolato in:

- a) controllo di regolarità amministrativa;**
- b) controllo di regolarità contabile;**
- c) controllo di gestione;**
- d) controllo sugli equilibri finanziari.**

Il controllo di regolarità amministrativa viene effettuato su tutti gli atti attraverso un sorteggio casuale effettuato a campione, con cadenza trimestrale, dal Segretario Comunale in misura non inferiore al 10% del totale degli atti adottati da ogni responsabile di servizio e , comunque , almeno 3 per ogni servizio.

Il controllo avviene sulla base dei seguenti indicatori:

- a)- Rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'ente;
- b)- Correttezza e regolarità delle procedure;
- c)- Correttezza formale nella redazione dell'atto.

Si indicano di seguito gli esiti del controllo effettuato nel terzo trimestre 2017:

Determinazioni Area Amministrativa-Tributi n. 29;

Determinazioni Area Tecnica-n. 70

Determinazioni Area Economica-Finanziaria n. 7

Stabilito, quale tecnica di campionamento, di procedere al sorteggio mediante estrazione casuale del 10%,

SI ATTESTA

che a seguito del sorteggio, il campione soggetto a controllo preventivo, riguarda gli atti di seguito elencati:

AREA AMMINISTRATIVA-TRIBUTI

Determinazioni adottate n. 29

Atti da sottoporre a controllo (10%-min n. 3)

Atti estratti n.3: (Determine n. 62-60-52-)

- n. 62 del 01.09.2017 OGGETTO: Riversamento somme incompetenti IMU anno 2012 al Comune di Montepone

- n.60 del 01.09.2017 OGGETTO: Erogazione Contributo " Una Tantum "Esito del controllo: - -

n.52 del 06.072017 OGGETTO: Liquidazione gettoni di presenza ai Consiglieri Comunali.Anno 2016

NESSUN RILIEVO

AREA TECNICA

Determinazioni adottate n. 70

Atti da sottoporre a controllo (10%- min. n.7)

Atti estratti n.7: (Determine n. 174-185-128-149-129-162-178)

- n. 174 del 06.09.2017 OGGETTO Impegno di spesa per sostituzione estintori nelle scuole ed infrastrutture comunali.CIG:ZE71FCAD73

- n.185 del 14.09.2017 OGGETTO: Liquidazione ditta MEA periodo Maggio -Giugno 2017-CIG 58053072E3

n.128 del 04.07.2017 OGGETTO: Impegno di spesa e liquidazione diritti revisione scuolabus targato CC833HG e scuolabus targato AV637VF.CIG Z3D1F3BF42

-n.149 del 25.07.2017 OGGETTO: Impegno di spesa per interventi di riparazione varie di falegnameria e fornitura e posa in opera di n3 banchine in legno CIG:Z091F53778

-n 129 del 04.07.2017 OGGETTO Affidamento gestione impianto di depurazione sito in loc. Pasquali del Comune di Soverato. Integrazione impegno di spesa per interventi di straordinaria manutenzione di cui alla determina 96/2017 del RAU del Comune di Montepaone.CID Z511CFF544

-N- 162 DEL 29.08.2017 OGGETTOImpegno di spesa per intervento sistemazione grate per raccolta acque meteoriche, panchine, cestini e transenne.CIG Z6D1FB6E45

-N. 178 DEL 06.09.2017 OGGETTO Consolidamento e regimentazione acque area esterna cimitero comunale con realizzazione 200 loculi. Approvazione 6 Sal- CUP :I39D08000060004-CIG 025833619C

Esito del controllo: NESSUN RILIEVO

AREA FINANZIARIA

Determinazioni Area Economica-Finanziaria n. 7 adottate dal Segretario Comunale in assenza di Responsabile di Area.Tali atti si intendono già verificati e corretti con la sottoscrizione dei provvedimenti stessi e , quindi escluso dal controllo.

Si da atto che nel terzo trimestre 2017 sono state adottate:

- n.18 deliberazioni adottati dalla Giunta Comunale;

- n. 7 deliberazioni adottati dal Consiglio Comunale;

Le relative proposte, comportanti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica-finanziaria o sul patrimonio dell'ente (ad esclusione di quelle di mero indirizzo) risultano provviste di parere di regolarità contabile. Altrettanto dicasi per ogni atto o provvedimento emesso nel terzo trimestre 2017 e comportanti impegno di spesa.

Si da, inoltre, atto che nel citato periodo non sono stati sottoscritti contratti tramite scrittura privata da parte dei responsabili.

§ Controllo di gestione

L'Ente ha regolamentato il controllo di gestione all'art. 3 e seguenti del regolamento comunale. il controllo di gestione viene effettuato da uno staff denominato Ufficio UCI composto dai Responsabili dei Procedimenti e coordinati dal segretario Generale e svolge le seguenti attività:

a)- Supporto nella definizione degli obiettivi di gestione proponendo opportuni indicatori di efficacia ecc.;

b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi;

c) valutazione dei fatti predetti in rapporto al Piano degli Obiettivi.

Il bilancio di previsione è stato approvato nella seduta consiliare del 06.04.2017 ed il Piano dettagliato degli obiettivi con l'assegnazione delle risorse è stato approvato con delibera G.M. n. 44 del 20.04.2017 .Il monitoraggio sull'operato del trimestre in riferimento al Piano dettagliato degli obiettivi è stato eseguito dalla sottoscritta di concerto con i responsabili dei settori, rilevando il buon andamento dell'azione amministrativa che , nonostante la carenza di risorse umane assegnate ai diversi settori , riesce a garantire idonei servizi alla cittadinanza e gli adempimenti amministrativo/tecnici contabili richiesti dalle normative vigenti.

Gasperina, 19.10.2017



Il Segretario Comunale
(Dott.ssa Francesca Rotiroti)