



COMUNE DI ARZENE

CONTROLLI INTERNI

Relazione del Segretario Generale

Anno 2014

Premessa

con delibera del 15.02.2013 n° 1 del Commissario Straordinario assunta con i poteri del Consiglio è stato approvato il Regolamento dei Controlli Interni.

- La normativa comunale ha dato attuazione al capo III della parte I del Dlgs 267/2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento locale", che disciplina la tipologia dei controlli interni presso gli Enti Locali e fra essi il Comune.

Sono regolamentati:

- Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile;
- Controllo successivo di regolarità amministrativa;
- Controllo di gestione;
- Controllo sugli equilibri finanziari.

Il sistema dei controlli interni è stato inserito fra le misure di contrasto alla corruzione nel Piano triennale della prevenzione della corruzione del Comune.

1) Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile.

Tale tipologia di controllo è diretta a verificare la legittimità, regolarità e correttezza amministrativa.

Su ogni proposta di deliberazione viene acquisito il parere di regolarità tecnica del Responsabile dell'area dell'attività competente, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Inoltre viene acquisito il parere di legittimità del Segretario Generale.

Il controllo contabile è effettuato dal Responsabile del servizio finanziario mediante rilascio del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione e del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sui provvedimenti (determinazioni) che comportano impegni di spesa.

2) Controllo successivo di regolarità amministrativa.

In esecuzione della previsione del regolamento dei controlli interni, l'unità di controllo è composta dal Segretario generale e dai Responsabili dei servizi.

Controllo Determine.

La selezione degli atti da sottoporre al controllo successivo è stata effettuata con sorteggio nella misura del 3% per ogni area di responsabilità con un minimo di 1 atto per ciascuno di essi.



Metodologie impiegate.

Sono stati assunti quali indicatori di legittimità:

- rispondenza a norme e regolamenti;
- rispetto normativo nella trasparenza;
- rispetto codice sulla privacy;
- correttezza del procedimento.

Indicatori di qualità e collegamento con gli obiettivi:

- Corretta e sintetica redazione dell'oggetto;
- Qualità dell'atto-coerenza generale e chiarezza del dispositivo;
- Corretto richiamo agli atti precedenti;
- Collegamento con gli obiettivi-conformità con gli atti di programmazione dell'Ente;

Relativamente alle determinate adottate nel corso dell'anno 2014 sono state tenute n. 2 sedute di controllo.

Determinate di impegno n. 260 controllate n. 10;

Non sono state riscontrate problematiche legate a indicatori di legittimità o di mancato collegamento con gli obiettivi. I componenti l'unità di controllo hanno condiviso modalità di miglioramento della redazione degli atti.

-Controllo contratti e scritture private.

La sottoscrizione dell'ufficiale rogante-Segretario generale dei contratti nella forma pubblica amministrativa è apposta previa verifica della regolarità dell'atto.

Le scritture private sono di norma allegate ai provvedimenti di approvazione e assoggettate al controllo unitamente alle stesse.

Sono assunti come indicatori di legittimità:

- rispondenza a norme e regolamenti;
- elementi essenziali del contratto;
- rispetto norme trasparenza-privacy;
- rispetto del procedimento.

3) Controllo di gestione.

Le finalità del controllo di gestione sono:

- Verificare il corretto funzionamento dei servizi, anche attraverso il raggiungimento degli obiettivi concordato tra organi responsabili degli indirizzi e degli obiettivi e i soggetti responsabili della gestione e dei risultati;
- Valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti ed obiettivi predefiniti

Il Piano risorse-obiettivi costituente piano della Performance è stato approvato con delibera di G.C. n. 78 del 10.10.2014.

4) Controllo sugli equilibri finanziari.

Il controllo sugli equilibri finanziari garantisce, attraverso la verifica della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, il costante raggiungimento del risultato di sostanziale pareggio di bilancio, nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e delle regole di finanza pubblica sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario dell'Ente e mediante la vigilanza dell'organo di revisione.

Sono stati eseguiti n° 9 monitoraggi ai fini del rispetto del Patto di Stabilità; n° 2 verifiche sugli equilibri di bilancio unitamente alle variazioni in corso di esercizio.

Entro il termine del 30 settembre, il consiglio ha verificato la sussistenza degli equilibri.

La presente relazione è trasmessa al Sindaco, ai Consiglieri Comunali, al Presidente del Collegio dei revisori dei conti all' O.I.V. e pubblicato sul sito istituzionale del comune, alla sezione "Amministrazione trasparente Sottosezione- controlli e rilievi sull'Amministrazione".

Arzene, 28.11.2014



IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Angelina Mammola