

COMUNE DI BROGNATURO

(Provincia di Vibo Valentia)

Piazza del popolo - 89822 BROGNATURO

Tel. ☎ 0963 74080 - Fax 0963 775956

RAPPORTO SEMESTRALE 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)

§ 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. 2 del Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio comunale con propria deliberazione n.1 del 10.01.2013.

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 il controllo di regolarità amministrativa e contabile allo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. (Art.3 del regolamento).

L'art.2 del regolamento sui controlli interni di questo comune, essendo al di sotto dei 15 mila abitanti, disciplina il sistema dei controlli interni e si articola nelle seguenti tipologie: controllo di regolarità amministrativa e contabile e la legittimità e la regolarità dell'azione amministrativa.

§ Il sistema dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni, come delineato dall'art. 3 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 si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva. In questa ultima fase il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, ai sensi dell'art.10 del regolamento, dal Segretario Comunale.

Il controllo di cui sopra viene effettuato su tutti gli atti attraverso un sorteggio casuale effettuato a campione, con cadenza semestrale, dal Segretario Comunale in misura non inferiore al 10% del totale degli atti adottati da ogni responsabile di 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 primo semestre 2013:

Determinazioni Area Economica-Finanziaria n. 6

Determinazioni Area Tecnica n. 27

Determinazioni Area Demografica n. 9

Si intendono esclusi dal controllo gli atti emanati dal Segretario Comunale nominato anche Responsabile del Servizio in quanto si intendono già verificati e corretti con la sottoscrizione dei provvedimenti stessi.

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 ECONOMICA-FINANZIARIA

Determinazioni adottate n. 6

Atti da sottoporre a controllo (10%) n. 1

Atti estratti n.1: (Determina n. 2)

n. 2 del 31.01.2013 OGGETTO: "Liquidazione compenso servizi di tesoreria anno 2012.

CIG: 490261885A;

Esito del controllo: **NESSUN RILIEVO**

AREA TECNICA

Determinazioni adottate n. 27

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

Atti estratti n.3: (Determine n.25 - 9 - 16)

- n.9 del 20.03.2013 OGGETTO: "Svincolo polizza fidejussoria n. 0928049494279- Lotto boschivo "Pomara" – Valle dell'Inferno. Ditta Vallelunga Antonio";

- n.16 del 20.03.2013 OGGETTO: "Liquidazione di spesa ENEL Energia. Mercato libero dell'energia.

- n. 25 del 06.06.2013 OGGETTO: " Catasto incendi boschivi aggiornamento 31.12.2012.

Esito del controllo: **NESSUN RILIEVO.**

AREA DEMOGRAFICA

Determinazioni adottate n. 9

Atti da sottoporre a controllo (10%) n. 1

Atti estratti n.1: (Determina n. 9)

- n. 9 del 29.04.2013 OGGETTO: "Elezioni politiche del 24 e 25 febbraio 2013.

Liquidazione lavoro straordinario ai componenti dell'ufficio elettorale comunale.

Esito del controllo: **NESSUN RILIEVO**

Si da atto che nel primo semestre 2013 sono state adottate:

- n.29 deliberazioni del Sindaco con i poteri della Giunta Comunale;

- n.10 deliberazioni del 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 primo semestre 2013 e comportanti impegno di spesa.

§ Controllo di gestione

L'Ente ha regolamentato il controllo di gestione all'art. 12 e seguenti del regolamento comunale. Il Responsabile del Settore Finanziario organizza e dirige il controllo di gestione e svolge le seguenti attività:

Il controllo di gestione si svolge in tre fasi:

a) supporto alla predisposizione della relazione previsionale e programmatica, del piano della

performance, del piano esecutivo di gestione o del piano dettagliato degli obiettivi;

b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi, nonché rilevazione dei risultati effettivamente raggiunti, attraverso supporti informatici sia contabili che extra contabili;

e) confronto dei dati predetti con la relazione previsionale e programmatica, con il piano della performance e con il PEG oppure con il POD, al fine di verificare lo stato di attuazione.

Constatato che al 30.06.2013 non risulta approvato il bilancio di previsione e, di conseguenza, il PEG 2013, si rinvia la verifica del monitoraggio sopra citato.

Brognauro 19.06.2013



Il Segretario Comunale
(Dott.ssa Maria Vittoria Pastore)