

COMUNE DI TORRE DI RUGGIERO

(Provincia di Catanzaro)

Piazza Municipio – 88060 Torre di Ruggiero

Tel. ☎ 0967 93112 - Fax 0967 93679

RAPPORTO SUI CONTROLLI INTERNI ANNO 2014

(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.01 del 14.01.2013.

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 la verifica della conformità della proposta ai criteri ed alle regole relative alle vari scelte, tecniche, ecc. (Art.5 del regolamento).

L'art. 2 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. 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 quale si avvale del supporto del Nucleo di Valutazione e, ove necessario, anche del Revisore dei Conti.

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 nell'anno 2014

Determinazioni Area Amministrativa: n.78

Determinazioni Finanziaria n. 15

Determinazioni Area Tecnica n. 58

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 AMMINISTRATIVA-

Determinazioni adottate n. 78

Atti da sottoporre a controllo (10%)

Atti estratti n.8: (Determine n.9- 19- 22- 32- 40- 57 -69 - 77)

- n. 9 del 21.02.2014 – Oggetto: "Autorizzazione all'economista Comunale per pagamento di Minute spese";

- n. 19. Del 2.04.2014: "Esercitazione internazionale S.A.R. di protezione civile (resque 2014);
- n.22 del 02.04.2014: " Elezione dei membri del Parlamento Europeo di domenica 25.05.2014 – Autorizzazione al personale ad eseguire il lavoro straordinario;
- n. 32 del 27.05.2014 – Oggetto: Liquidazione delle competenze dei seggi elettorali costituiti in occasione dell'elezioni europee del 25.05.2014;
- 40 del 16.06.2014 – Oggetto: Contributo all'Associazione Pro – loco di Torre di Ruggiero per l'anno 2014. Impegno di spesa";
- n. 57 del 26.08.2014 – Oggetto: "Fornitura libri di testo per le scuole elementari per l'anno scolastico 2014/2015 – Approvazione verbale di gara."
- N.69 del 17.11.2014 – Oggetto: " Approvazione avviso pubblico per disoccupati percettori di ammortizzatori sociali in deroga";
- N.77 del 22.12.2014 : "Liquidazione spesa per acquisto materiale non fornito dallo Stato occorrente per l'elezione del Presidente della Giunta del Consiglio regionale della Calabria di domenica 23.11.2014

Esito del controllo: NESSUN RILIEVO.

AREA TECNICA

Determinazioni adottate n. 58

Atti da sottoporre a controllo (10%) n .6

Atti estratti n.6: (Determine n.4 – 9 – 13 – 5 – 27 - 39)

- n. 4 del 03.02.2014 OGGETTO: "Messa in sicurezza del Fabbricato in Via Scesa Ravaschieri. – Impegno di spesa;
- n. 9 del 10.03.2014 – Oggetto:" Progetto E. LEARNIG – Indizione di gara";
- n. 13 del 21.03.2014: oggetto: "Lavori di messa in sicurezza scuola elementare e Media in Via Corso Umberto" – Conferimento incarico per redazione progetto esecutivo";
- n. 5 del 24.02.2014 – Oggetto: " appalto per i lavori di acquisizione e recupero di un immobile da destinare a struttura turistico recettiva con annessi spazi comuni – aggiudicazione provvisoria";
- n. 27 del 27.06.2014 – Oggetto: " Appalto per lavori di realizzazione centro congressi con annessa area polifunzionale – Indizione gara".
- n. 39 del 22.09.2014 – Appalto per i lavori di ristrutturazione edificio scolastico Via Sharo Gambino (scuola dell'Infanzia).

Esito del controllo: Nessun Rilievo

AREA FINANZIARIA

Determinazioni adottate n. 15

Atti da sottoporre a controllo (10%) n .2

Atti estratti n.2: Determina n.11 -

N.15 del 28.11.2015 – Oggetto:Impegno di Spesa per fornitura software e servizi di riforma dei sistemi contabili D.lgs. 118/2011";

n.10 del 12.07.2013- Oggetto: TARES - Impegno di spesa ditta I.F.M. per implementazione del Tributo, creazione banca dati e fornitura modulo Software"

Esito del controllo: NESSUN RILIEVO

Si da atto che nell'anno 2014 sono state adottate:

- n. 71 deliberazioni della Giunta Comunale;
- n.21 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 gli atti e provvedimenti emessi nell'anno 2014 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 Segretario comunale organizza e dirige il controllo di gestione e ne è responsabile. Il Responsabile del Settore Finanziario svolge il controllo di gestione e svolge le seguenti attività:

Il controllo di gestione si svolge in tre fasi:

1. supporto alla predisposizione della relazione previsionale e programmatica, del piano della performance, del piano esecutivo di gestione o del piano dettagliato degli obiettivi;

2. rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi, nonché rilevazione dei risultati effettivamente raggiunti, attraverso supporti informatici sia contabili che extra contabili;
3. 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

Nell'anno 2013 non risulta approvato il PEG.

Il Presente provvedimento dovrà essere pubblicato sul sito web del Comune "Amministrazione trasparente - sezione controlli e rilievi sull'Amministrazione"

Torre Di Ruggiero , 05/01/2015



Il Segretario Comunale
(Dott.ssa Maria Vittoria Pastore)