



COMUNE DI COSIO D'ARROSCIA

PROVINCIA DI IMPERIA

Piazza Chiesa 1 – 18023 COSIO D'ARROSCIA (IM)

Tel 0183-327803 fax 0183-327847

P.iva 00246210082 e-mail: protocollo@cosioim.org

PERIODICO CONTROLLO SUCCESSIVO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA E CONTABILE SUGLI ATTI (art. 9 Regolamento Comunale sui controlli interni)

Prot. n. 1734 del 3.0 OTT. 2013

VERBALE N. 1/2013

Alla cortese attenzione dei seguenti Organi:

Al Sindaco
Al Revisore dei conti
Ai Responsabili di Servizio
LORO SEDI

PREMESSO CHE:

- il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 recante “Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012”, convertito con modificazioni dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, all'art. 3 “Rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali”, modifica l'art. 147 del T.U.E.L. 267/2000 e vi inserisce gli artt. da 147bis a 147quinquies in materia di controlli interni, definendone il sistema generale e disciplinandone le diverse tipologie:
 - a) controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, preventivi e successivi;
 - b) controllo di gestione;
 - c) controllo sugli equilibri finanziari;
 - d) controllo strategico (art. 147ter, comma 1: solo per gli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
 - e) controllo di efficienza, efficacia ed economicità degli organismi gestionali esterni, con redazione del bilancio consolidato (art. 147, comma 3: solo per gli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
 - f) controllo sulla qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti (art. 147, comma 3: solo per gli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015);
- sensi dell'art. 147, comma 4, T.U.E.L. nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, gli enti locali disciplinano il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, anche in deroga agli altri principi di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286, e smi;
- con deliberazione C.C. n. 8 del 09/03/2013 è stato approvato il Regolamento sui controlli interni;
- ai sensi dell'art. 9 (Controllo successivo) del sopra citato Regolamento: *Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile.*

Il segretario comunale verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

Il segretario comunale svolge il controllo successivo, con tecniche di campionamento, con cadenza almeno semestrale. Il segretario comunale può sempre disporre ulteriori controlli nel corso dell'esercizio.

Il segretario comunale descrive in una breve relazione i controlli effettuati ed il lavoro svolto. La relazione si conclude con un giudizio sugli atti amministrativi dell'ente.

Qualora il segretario comunale esprima un giudizio con rilievi, un giudizio negativo o rilasci una dichiarazione di impossibilità ad esprimere un giudizio, deve motivare analiticamente la decisione.

Entro trenta giorni dalla chiusura della verifica, il segretario trasmette la relazione al Sindaco, ai responsabili di servizio, all'organo di revisione, al nucleo di valutazione affinché ne tenga conto in sede di giudizio sulla performance, ed alla giunta comunale che con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenderà atto.

Qualora il segretario comunale rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale;

TUTTO CIO' PREMESSO

In conformità a quanto stabilito dal sopra citato art. 9 del Regolamento Comunale sui controlli interni, il Segretario Comunale ha provveduto ad effettuare il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti comunali al 30/06/2013. Il controllo ha avuto luogo in data 30/09/2013. Il controllo è stato esperito sul 10% delle determinazioni e su n. 1 ordinanza sindacale, estratti casualmente.

Sono stati estratti i seguenti atti:

n. 1 Determinazioni area contabile: n°3

n. 2 determinazioni area amministrativa: nn° 6-19.

n. 4 Determinazioni area tecnica nn° 5-16-27-34

n. 1 ordinanza sindacale: n° 3.

Gli atti sopra elencati sono stati tutti sottoposti a controllo amministrativo secondo i seguenti item di valutazione:

- a) legittimità normativa e regolamentare;**
- b) correttezza del procedimento;**
- c) rispetto trasparenza e privacy;**
- d) rispetto dei tempi;**
- e) qualità dell'atto;**
- f) affidabilità;**
- g) conformità operativa;**
- h) rispetto delle attività/efficacia;**
- i) efficienza ed economicità;**

Le schede di analisi dei singoli atti sono depositate agli atti.

Gli atti esaminati sono risultati tutti regolari, non essendo state riscontrate non conformità e/o anomalie.

Cosio d'Arroschia, 30/09/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dot. Marino Alberto

