

COMUNE DI Roccantica  
N. 61 del registro il 12-03-14

COMUNE DI ROCCANTICA (RI)  
PROT. ENTR. N. 709 del 12-03-2014  
PROT. USC. N. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

Publicata nell'Albo Pretorio informatico di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 12-03-14 al 29-03-2014

Doc. N. 00000



Al Sig. SINDACO  
Del Comune di Roccantica

Alla Giunta Municipale

**Oggetto: ART.1- REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI.  
Relazione 2° semestre 2013.**

Nel rispetto di quanto disposto dell'art. 3 del D.L. 10/10/2012, n. 174, convertito nella legge 7 Dicembre 2012, n.2013, il Comune di Roccantica. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 30/01/2013, ha approvato il Regolamento sui controlli interni.

Alla fine del 2° Semestre 2013 c, come stabilito dall'art 1 – comma 2 del Regolamento sopra indicato, il sottoscritto Nicola Mingione, Segretario Comunale, in collaborazione con i Responsabili delle Posizioni Organizzative, ha predisposto la seguente relazione sintetica, ai fini dell'attività di controllo interno.

Si premette che i Responsabili di settore sono i seguenti:

- Luciani Antonio - Responsabile Servizi Finanziari ed Area Amministrativa;
- Marcocci Giovanni - Responsabile UTC
- Peri Giampaolo - Responsabile Servizi Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Polizia Mortuaria.

La presente relazione sintetica, tesa a verificare la legittimità e la regolarità della gestione, ai fini del rispetto delle regole amministrative, contabili ed equilibrio di bilancio, vuole essere anche un valido supporto per scelte decisionali necessarie alla razionalizzazione della gestione dell'Ente ed all'indispensabile razionalizzazione della spesa.

#### UFFICI COINVOLTI

L'attività di controllo è stata effettuata presso l'Ufficio di Segreteria con il supporto e l'assistenza dei Responsabili dei Settori Finanziario e Amministrativo, dell'Ufficio Tecnico e di Anagrafe e Stato Civile ai sensi del D.Lgs.33/2013, che sono stati presenti al momento della estrazione degli atti da controllare, provveduto al recupero di tutta la documentazione sottoposta a controllo ed hanno sottoscritto il verbale delle operazioni di sorteggio e le schede dei controlli effettuati.

#### CRITERI DI CONTROLLO

Il controllo ha avuto come oggetto la verifica del rispetto della normativa del settore, delle norme regolamentari dell'Ente e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità, del collegamento con gli obiettivi dell'Ente e delle regole di corretta redazione degli atti amministrativi.

In particolare, l'attività di controllo ha fatto riferimento ai seguenti indicatori:

#### INDICATORI DI LEGITTIMITA' NORMATIVA E REGOLAMENTARE

- 1) RISPONDENZA A NORME E REGOLAMENTI; L'atto rispetta la normativa ed i regolamenti comunali.
- 2) RISPETTO NORMATIVA TRASPARENZA; L'atto risulta pubblicato all'albo pretorio e/o nella Sezione "Amministrazione trasparente" dell'Ente.
- 3) RISPETTO NORMATIVA PRIVACY; L'atto contiene dati personali o sensibili adeguatamente trattati, ai sensi del D.Lgs.196/2003.

### **INDICATORI DI QUALITA' DELL'ATTO**

- 1) QUALITA'; L'atto risulta comprensibile ed adeguatamente motivato, il dispositivo esplicita la decisione presa ed è coerente con la parte narrativa.
- 2) AFFIDABILITA'; L'atto richiama correttamente gli atti precedenti, indica il responsabile del procedimento e i destinatari del provvedimento.
- 3) COLLEGAMENTO CON GLI OBIETTIVI PROGRAMMATICI; L'atto risulta conforme agli atti di programmazione.

### **MODALITA' OPERATIVE**

Gli atti soggetti a controllo successivo sono stati scelti mediante sorteggio nella misura del 20% del totale degli atti adottati da ciascun responsabile di settore nel primo semestre di verifica, utilizzando la seguente tecnica di campionamento, come previsto dall'art.2, comma 5 del Regolamento sui controlli interni:

- Sono stati inseriti in n. 4 urne (una per ogni settore) i fogli contenenti ciascuno un numero progressivo, per quante sono le determinazioni e tutti gli altri atti amministrativi adottati, per ciascun settore, dal relativo responsabile;
- Successivamente si è proceduto, per ciascun settore, al sorteggio, mediante estrazione, della percentuale unitaria del 20%, calcolata sul totale degli atti adottati da ogni responsabile nel semestre di verifica.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato estratto dagli elenchi delle determinazioni e degli altri atti adottati nel semestre precedente, trasmessi dai responsabili di settore.

Alla data del 30/12/2013 risultano adottate:

- N. 36 Delibere di Giunta Municipale;
- N. 13 Delibere di Consiglio Comunale;
- N. 33 Determine del Responsabile del Servizio Finanziario e Amministrativo;
- N. 19 Determine del Responsabile dell'U.T.C..

Si è proceduto al controllo di regolarità amministrativa, nella fase successiva all'adozione, sulle determinazioni adottate dai Responsabili di posizione Organizzativa.

### **REGOLARITA' CONTABILE**

Il controllo di regolarità contabile è stato svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario con il visto di "regolarità contabile" e con il visto "attestante la copertura finanziaria".

Si dà atto che i Responsabili di servizi, nella frase preventiva della formazione dell'atto, assicurano controllo di regolarità contabile nel primo rispetto dell'art. 147 bis del Decreto Legislativo 267/2000.

### **CONTROLLO DI GESTIONE**

Nei piccoli Enti locali è sempre più forte la necessità di erogare servizi di qualità migliore alla collettività e, viste le difficili condizioni economiche, contenere la spesa.

Il controllo di gestione è un processo attraverso il quale si assicura che le risorse siano acquisite ed impiegate in modo efficace ed efficiente, al fine di raggiungere gli obbiettivi programmati, applicando i sistemi gestionali e di controllo delle aziende private.

Questo Comune sta indirizzando la propria attività amministrativa per perseguire al massimo efficienza, efficacia ed economicità di gestione per tutti i servizi erogati al cittadino.

### **CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Oltre alla necessità di assicurare il permanere degli equilibri di bilancio, il Comune di Roccantica, ai sensi della Legge di Stabilità (N.183/2011-art.31), non è obbligato al rispetto del Patto di Stabilità.

Alla data odierna, come comunicato dal Responsabile del Servizio Finanziario e confermato dal Revisore dei Conti, permangono gli equilibri finanziari dell'Ente.

Il Comune di Roccantica sta predisponendo tutto quanto necessario per dare piena attuazione anche alle ultime disposizioni legislative riguardanti la trasparenza.

A causa dell'approvazione del bilancio preventivo esercizio 2013 (novembre 2013), tutta l'attività ha subito inevitabili rallentamenti.

In conclusione si ritiene che l'attività amministrativa dell'Ente risulta essere finalizzata al raggiungimento di criteri operativi di maggior efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

A tal fine necessita la piena e completa collaborazione ed unicità di intenti di tutti, soprattutto per la difficile situazione economica in cui ci troviamo.

La presente relazione viene inviata al Sindaco e alla Giunta Municipale.

Roccantica 27 Febbraio 2014

  
Segretario Comunale  
Dr. Nicola Mingione