

COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

Regolamento comunale sui controlli interni

Attività di controllo interno sulla regolarità amministrativa-Monitoraggio 1 e 2° Trimestre 2017.

Relazione semestrale.

Con deliberazione Consiliare n. 5 del 29/01/2013, è stato approvato il “Regolamento per la disciplina dei controlli interni”, in attuazione dell’art. 147 del TUEL (Testo Unico Enti Locali) 267/2000, modificato dalla legge 213/2012.

Il regolamento disciplina organizzazione, metodi e strumenti adeguati, in proporzione alle risorse disponibili, per garantire conformità, regolarità e correttezza, economicità, efficienza ed efficacia dell’azione dell’Ente attraverso un sistema integrato di controlli interni, prevedendo in particolare il “*controllo di regolarità amministrativa*” per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell’azione amministrativa;

Il controllo successivo previsto dal regolamento sugli atti del Comune è di tipo interno e a campione. Il controllo viene svolto, con cadenza trimestrale, sotto la direzione del Segretario Comunale, con la collaborazione del servizio di Segreteria e degli eventuali altri Servizi comunali da coinvolgere.

Il nucleo di controllo è unipersonale e costituito dal Segretario comunale. Il Segretario può nominare un secondo componente, con requisiti di indipendenza, per l’esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche.

La presente relazione intende descrivere le risultanze dell’attività di controllo successivo di regolarità amministrativa svolta per il primo semestre 2017.

In conformità a quanto disposto dall’art. 8 del predetto regolamento e degli atti organizzativi anni 2015 e 2016 che si è ritenuto di confermare, il controllo è stato effettuato sul 10% delle determinazioni di spesa di ciascuna area e sul 5% per le altre categorie di atti seguenti :

Atti di liquidazione

Ordinativi in economia

Ordinanze (Sindacali e dirigenziali)

Decreti

Permessi di costruire (comprese SCIA e DIA)

Concessioni cimiteriali

Autorizzazioni/Licenze

Contratti

Sanzioni per violazioni di Regolamenti comunali

Per il 1° semestre dell'anno 2017, nei mesi di maggio e luglio, si è provveduto con il supporto fornito dagli uffici interessati dalla campionatura (verbali di estrazione in data 10/05/2017 e 21/07/2017), al monitoraggio del campione individuato. I numeri estratti per il controllo delle determinazioni si riferiscono ai numeri degli atti registrati per ciascun servizio e riportati su ciascuna determina. Per gli altri procedimenti la selezione casuale è avvenuta sulla base dei registri di ciascun ufficio.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo è stato individuato mediante piattaforma web-based denominata "DA-TE+Controlli" che consente:

- la campionatura casuale degli atti
- valutazione dei singoli atti attraverso una check lista predefinita
- l'archivio storico delle sedute di controllo
- calcolo dell'indice di conformità globale dell'atto
- report conclusivo per ogni singolo atto, e per ogni seduta di controllo

Delle operazioni di estrazione e dell'attività di controllo espletata è stato dato atto nei verbali conservati presso l'ufficio del Segretario Comunale. I relativi report sono stati inviati al Sindaco, al Revisore dei conti ed al Nucleo di valutazione.

ESITO MONITORAGGIO:

Non si sono riscontrati vizi di legittimità.

ATTI	AMM.VA	TRIBUTI	EDILIZIA PUBBLICA	FINANZIARIA	EDILIZIA PRIV.	POLIZIA MUN.
N. DETERMINE	9	4	7	2	2	3
N.LIQUIDAZ	8	4	6	2	1	2
ALTRI ATTI	8	2	6	1	5	7

Il percorso di valutazione degli atti nel semestre ha riguardato n. 79 atti. Di seguito il dettaglio del numero di atti e di controlli effettuati nel monitoraggio.

1° trimestre n. atti esaminati: 42	
Controlli applicabili: 378	Opportunità di miglioramento 9
Standard non conformi 0	

2° trimestre n. atti estratti ed esaminati: 37	
Controlli applicabili: 326	Opportunità di miglioramento 6
Standard non conformi 0	

Al fine di svolgere un controllo mirato al rispetto delle normative in materia di prevenzione della corruzione considerando le aree individuate a rischio nel PTPC sono state effettuati controlli su n. 4 procedimenti amministrativi relativi all'affidamento di lavori e servizi e n. 1 procedimento riferito all'espletamento del concorso pubblico per verificare l'attuazione delle misure organizzative e di prevenzione previste nel PTPC 2017-2019 . L'esito del controllo è risultato positivo .

Delle operazioni di controllo è stato dato atto nei verbali depositati presso l'ufficio del Segretario e sono stati trasmessi ai Responsabili le schede relative agli atti sui quali sono state fatte segnalazioni di miglioramento . L'attività di controllo successivo, avendo lo scopo di migliorare la qualità degli atti amministrativi indirizzando l'attività verso percorsi semplificati e trasparenti, è stata improntata come attività propositiva e dialettica con intento collaborativo.

Gli atti controllati hanno evidenziato elementi di carattere formale e sostanziale tali da poter giungere ad un giudizio complessivamente positivo di regolarità amministrativa. Infatti non sono stati riscontrati vizi di legittimità o presupposti per l'esercizio del potere di autotutela, nè rilevate irregolarità tali da pregiudicare la giuridica esistenza, la legittimità o l'efficacia dei provvedimenti esaminati.

Non sono pervenute reclami o solleciti per il mancato rispetto dei tempi procedurali e di completamento dell'istruttoria.

Con riferimento alla disciplina sull'accesso civico in esecuzione della delibera CC. n.19 del 2.3.2017 si è provveduto a pubblicare l'apposita modulistica sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione Amministrazione trasparente; nell'ambito del primo semestre 2017 non sono pervenute richieste di accesso civico.

Non sono state rilevate dai responsabili di procedimento o di area, situazioni di conflitto di interesse che richiedessero la relativa astensione da parte degli stessi. In un atto tuttavia non si rinviene lo specifico richiamo attestante la mancanza del conflitto di interesse. In ogni caso, nelle schede di controllo sono state rilevate opportunità di miglioramento per il rispetto puntuale :

- della normativa e delle misure anticorruzione e di trasparenza così come previsti nel PTPC 2017/2019 il cui rispetto costituisce specifico obiettivo di performance e la cui violazione è fonte di responsabilità amministrativa;
- del corretto richiamo alla normativa evitando refusi e richiami a leggi o articoli abrogati;
- della corretta e completa pubblicazione degli atti su Amministrazione Trasparente (CIG , ditte partecipanti alle procedure di gara);

E' stato effettuato dai Responsabili il monitoraggio dei tempi dei procedimenti relativo al 1° semestre ed il prospetto di sintesi è pubblicato sul sito nella sezione Amministrazione Trasparente.

E' stato altresì accertato che non è stato necessario il ricorso all'esercizio dei poteri sostitutivi di inerzia di cui all'art.3 comma 8 bis della Legge 241/1990 e s.m.i. attribuito al Segretario Comunale.

Si ripropongono le indicazioni in parte già fornite nei precedenti verbali :

- corretta pubblicazione sul sito nella sezione Amministrazione Trasparente;
- migliorare attività di programmazione dei fabbisogni e di acquisizione di lavori servizi e forniture entro tempistiche idonee;
- porre particolare attenzione alle disposizioni del PTPC nelle attività delle aree individuate a rischio;
- richiamare correttamente i riferimenti di legge;
- conservare agli atti l'attestazione dell'assenza nel mercato elettronico del bene o servizio o dell'inidoneità dello stesso.

Infine si segnala che, come previsto dal Regolamento, l'ufficio finanziario ha effettuato il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari formalizzando e attestando il permanere degli stessi ed il rispetto degli obiettivi programmatici del patto di stabilità, come da verbale in data 14.7.2017

La presente viene inviata

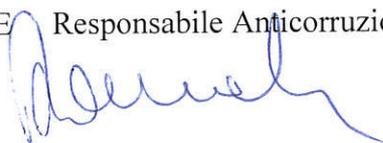
Al Sindaco per la relativa comunicazione al Consiglio Comunale..

Al Revisore dei Conti

Al nucleo di valutazione

Buttiglieria Alta 31.10.2017

IL SEGRETARIO COMUNALE Responsabile Anticorruzione dott.ssa Caterina Ravinale
(firmato digitalmente)





COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO
Via Reano, 3 – CAP 10090 – P. IVA/C.F 03901620017 - TEL. 011/9329370
FAX 011/9329349 – E-mail: ragioneria@comune.buttiglieraalta.to.it

UFFICIO RAGIONERIA

**Al Sindaco
Alla Giunta Comunale
Al Segretario Comunale
Al Revisore Unico dei Conti
Sede**

OGGETTO: VERBALE SUL CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI DI BILANCIO – 1° SEMESTRE 2017 - ART. 14 REGOLAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI DEL COMUNE.

In attuazione della norma regolamentare di cui all'oggetto, questo Servizio, monitora il controllo degli equilibri finanziari, secondo le modalità indicate nell'art. 14 del Regolamento citato in oggetto.

Nel presente verbale, viene illustrata la situazione relativa al 1° semestre 2017.

Si precisa che:

- con deliberazione n. 17 del 02 marzo 2017 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2017- 2019;
- con deliberazione n. 29 del 09 maggio 2017 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2016;

EQUILIBRIO DI BILANCIO al 30.06.2017

ENTRATE E SPESE PER TITOLI DI BILANCIO	Cassa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Utilizzo avanzo di amministrazione		212.000,00		
Fondo pluriennale vincolato		291.484,60	22.480,55	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.275.7020,20	2.498.804,00	2.489.301,00	2.484.510,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.055.749,27	836.046,00	835.416,00	803.816,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.435.001,93	1.102.450,00	1.096.409,00	1.101.474,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.125.897,18	2.227.101,00	599.418,00	934.286,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		-	-	-
Titolo 6 - Accensione di prestiti		-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		-	-	-

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.297.796,21	1.277.165,00	1.277.165,00	1.277.165,00
TOTALE ENTRATE	10.190.144,79	8.445.050,60	6.320.189,55	6.601.251,00
Disavanzo				
Titolo 1 - Spese correnti	5.168.856,60	4.528.794,87	4.384.424,00	4.351.583,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.473.837,86	2.603.840,73	621.898,55	934.286,00
- di cui Fondo pluriennale vincolato		22.480,55		
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		-	-	-
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	52.345,93	35.250,00	36.702,00	38.217,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		-	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.330.933,47	1.277.165,00	1.277.165,00	1.277.165,00
TOTALE SPESE	10.025.973,86	8.445.050,60	6.297.709,00	6.601.251,00

GESTIONE DEI RESIDUI

Dalla verifica di tutti i residui attivi e passivi al 01.01.2017, non si rileva situazione di squilibrio.

DEBITI FUORI BILANCIO

Alla data del 30 giugno 2017, i Responsabili dei Servizi hanno segnalato l'inesistenza di debiti fuori bilancio;

GESTIONE DI CASSA

Saldo iniziale di cassa al 01 gennaio 2017	1.373.575,22
Reversali emesse al 30 giugno	2.385.510,00
Reversali rimosse al 30 giugno	2.385.474,25
Reversali non rimosse al 30 giugno	35,75
Riscossioni da regolarizzare	439.293,98
Totale Entrate al 30 giugno	4.198.343,45
Mandati emessi al 30 giugno	3.261.482,31
Pagamenti da regolarizzare	45.132,27
Totale Uscite al 30 giugno	3.284.015,95
Fondo Cassa al 30 giugno 2017	914.327,50

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012

Alla data del 30.06.2017, i suddetti vincoli risultano rispettati. L'ufficio provvederà ad effettuare verifiche mensili al fine di mantenere il rispetto fino alla chiusura dell'esercizio.

Buttiglieria Alta li, 14 luglio 2017



IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
Rag. Graziella CAPPA

Graziella