



COPIA

COMUNE PONTE DI PIAVE
Provincia di Treviso

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 91 del 07/07/2015

OGGETTO:

REFERTO CONTROLLI INTERNI AL 31.12.2014

L'anno duemilaquindici addì sette del mese di Luglio alle ore 19:30 presso la Residenza Municipale, per determinazione del Sindaco si è riunita la Giunta Comunale.

Eseguito l'appello risultano:

Nome	Incarico	Presente	Assente
ROMA PAOLA	Sindaco	X	
BOER SILVANA	Assessore		X
PICCO STEFANO	Assessore	X	
MORO STEFANIA	Assessore	X	
MORICI SANTE	Assessore	X	

Partecipa alla seduta la Sig.ra DOMENICA MACCARRONE, Segretario Comunale.

La Sig.ra ROMA PAOLA, nella sua qualità di Sindaco, assume la Presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che l'art. 147 comma 1 del D. Lgs. 267 del 18.08.2000 e s.m.i. stabilisce "Gli enti locali, nell'ambito della loro autonomia normativa e organizzativa, individuano strumenti e metodologie per garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrative e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa";
- l'art. 147 bis stabilisce : "1. il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale".

Dato atto che il regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione C.C. n. 40 del 21.12.2012, all'art.4, stabilisce quanto segue: "1. Sotto la direzione del Segretario comunale, l'unità di controllo con cadenza almeno semestrale, provveda al controllo successivo secondo un programma di attività.

La selezione è casuale ed effettuata con sorteggio nella misura stabilita dall'unità di controllo in rapporto alla tipologia degli atti e delle criticità emerse.

Il controllo sulle determinazioni di impegni di spesa comporta la verifica del rispetto delle disposizioni di legge, dei regolamenti dell'ente, dei contratti nazionali e decentrati di lavoro, delle direttive interne, ed inoltre la correttezza formale nella redazione dell'atto, la correttezza e regolarità delle procedure, l'avvenuta effettuazione di una regolare istruttoria, la presenza di una congrua motivazione, la comunicazione a tutte le strutture interne coinvolte, l'avvenuta pubblicazione se prevista.

Per ogni controllo effettuato viene compilata una scheda secondo il modulo contenuto nella metodologia, con l'indicazione sintetica delle verifiche effettuate, e dell'esito delle stesse.

Qualora si dovesse rilevare il mancato rispetto di disposizioni di legge, nel proseguimento dei principi di efficacia, efficienza e buon andamento della pubblica amministrazione, il Segretario comunale informa il soggetto interessato emanante, affinché questi possa valutare eventuali provvedimenti di autotutela, ferme restando le personali responsabilità."

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n° 127 del 31.10.2013 all'oggetto "Approvazione metodologia sui controlli interni" che prevede un sistema di controlli interni diretto a realizzare :

A. Il controllo di regolarità amministrativa (preventivo e successivo) e di regolarità contabile (preventivo)

B. Il controllo di gestione

C. Il controllo sugli equilibri finanziari

Rilevato che, sulla base della normativa legislativa e regolamentare sopra indicata, l'Unità di Controllo, sotto la direzione del Segretario Comunale, dott.ssa Domenica Maccarrone, ha provveduto:

- nella seduta del 30.03.2015 alla selezione degli atti da sottoporre e verifica del tipo di controllo da effettuare;
- nella seduta del 27.5.2015 alla verifica degli atti relativi al periodo 1.7 / 31.12.2014 secondo i criteri prefissati nella precedente seduta;
- a dare atto, a conclusione della attività di controllo della regolarità amministrativa, della inesistenza di elementi di criticità rispetto ai quali proporre correttivi e/o miglioramenti;

Considerato altresì che il Responsabile del Servizio Finanziario, in relazione a quanto previsto dalla suddetta metodologia, ha provveduto ad elaborare il "Controllo di Gestione" e al "Controllo sugli equilibri finanziari" relativamente all'esercizio 2014, comprensiva della verifica degli equilibri finanziari e patrimoniali degli organismi partecipati (anno di riferimento 2013);

Rilevato:

- che l'art. 196 del D.Lgs. n. 267/2000 stabilisce che gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal T.U. medesimo, dai propri statuti e dai propri regolamenti di contabilità;
- che l'art. 197 stabilisce che il controllo di gestione ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale degli enti, è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente;
- che l'art. 198 del TUEL prevede che la struttura operativa incaricata delle funzioni di controllo di gestione debba fornire le conclusioni del controllo agli amministratori e ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi possano valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili;
- che l'art. 198 bis del TUEL, introdotto dall'art. 1, comma 5, del dl 12 luglio 2004, n. 168, convertito nella legge 30 luglio 2004, n. 191 (recante interventi urgenti per il contenimento della spesa), dispone che la struttura operativa titolare della funzione di controllo di gestione fornisce il risultato del predetto controllo, oltre che agli amministratori e ai responsabili dei servizi, anche alla Corte dei Conti;

Vista la circolare della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Veneto, prot. 157/10/d del 24/01/2005, la quale stabilisce tra l'altro che "la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo. Oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'art. 198, del D.Lgs. 267/2000, anche alla Corte dei Conti. Per dare attuazione alla indicata disposizione è pertanto necessario che le autorità in indirizzo dispongano l'invio a questa Sezione Regionale di

Controllo, a partire dall'esercizio 2004, entro 30 giorni dalla loro redazione, gli indicati referti.....";

Visti i pareri tecnico e contabile favorevoli, resi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli espressi nei modi e forme di legge;

DELIBERA

1. di prendere atto della relazione sui controlli interni effettuata dall'Unità di Controllo, secondo gli indirizzi della metodologia approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 127 del 31/10/2013, depositata presso l'Ufficio Ragioneria;
2. di prendere atto altresì del referto sul controllo di gestione e degli equilibri finanziari dell'esercizio 2014 che sarà successivamente inoltrato alla Corte dei Conti - Sezione regionale di controllo del Veneto - come in premessa riportato;
3. di trasmettere copia del verbale sui controlli interni, oltre che ai Responsabili dei Servizi interessati, anche all'Organo di Revisione Contabile, a quello di valutazione e messa a disposizione del Consiglio comunale;

La presente deliberazione viene dichiarata, con votazione unanime favorevole, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

F.to IL SINDACO
Paola Roma

F.to IL SEGRETARIO COMUNALE
Domenica Maccarrone

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA (art. 49 D. Lgs. n. 267/2000)

Regolarità Tecnica: Parere FAVOREVOLE

Li, 07/07/2015

F.to Il Responsabile del Servizio
RAG. DE GIORGIO FIORENZA

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE (art. 49 D. Lgs. n. 267/2000)

Regolarità Contabile: Parere FAVOREVOLE

Li, 07/07/2015

F.to Il Responsabile del Servizio
RAG. DE GIORGIO FIORENZA

**REFERITO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI
(art. 124 comma 1 e art. 125 D. Lgs. 267/2000)**

N. Reg. _____

Si certifica che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno _____ all'Albo Pretorio ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Si dà atto che dell'adozione del presente verbale viene data comunicazione, contestualmente alla pubblicazione, ai Capigruppo consiliari.

Addì,

F.to Il Segretario Comunale
DOMENICA MACCARRONE

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(art. 134 D. Lgs. 267/2000)**

Il sottoscritto Segretario, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione

E' DIVENUTA ESECUTIVA in data _____

decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione (art. 134, 3° comma, D. Lgs. N. 267/2000)

Li,

F. to Il Segretario Comunale
DOMENICA MACCARRONE

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Ponte di Piave, lì

Il Segretario Comunale
DOMENICA MACCARRONE