



COMUNE DI CASALE CORTE CERRO

Provincia del Verbano Cusio Ossola

REGOLAMENTO COMUNALE SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI

ANNO 2018

PREMESSA GENERALE

Vista la deliberazione consiliare n. 3 del 03.04.2013, con la quale, in esecuzione delle modificazioni al D.Lgs. 18.08.2000, n.267, introdotte dall'art. 3 (rafforzamento dei controlli in materia di enti locali), del Titolo II, del D.L. 10.10.2012, n. 174, convertito con modificazioni nella L. 7.12.2012, n.213, è stato approvato il prescritto Regolamento sui controlli interni del Comune anche nella forma del controllo successivo sulle determinazioni e degli altri atti amministrativi di cui alla disposizione dell'art. 147 bis, comma 2 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267 e smi.

Vista a tale proposito, la disposizione di cui all'art. 7 del citato Regolamento, secondo cui tali controlli rientrano nella competenza del Segretario comunale;

Dato atto che l'art.10 del citato Regolamento prevede che il Segretario Comunale predispone una relazione sull'attività di controllo svolta nell'anno precedente

Preliminarmente si rileva

Che il Bilancio di previsione per l'anno 2018 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 18/12/2017;

Che con deliberazione G.C. n. 01 del 08.01.2018 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione, contenente gli indicatori e gli obiettivi assegnati a ciascuna Area per l'anno 2018.

Che gli incarichi di Responsabili delle Posizioni Organizzative nell'anno 2018 sono stati assegnati come segue:

- RESPONSABILE SETTORE AMMINISTRATIVO – AFFARI GENERALI - Dott.ssa Giulia Di Nuzzo
- RESPONSABILE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIA - Sig. Roberto Mora fino al 21.10.2018 – Dott.ssa Giulia Di Nuzzo dal 22.10.2018 al 31.12.2018
- RESPONSABILE SETTORE TECNICO TERRITORIALE – Geom. Valentino Valentini
- RESPONSABILE SETTORE VIGILANZA – Sig. Mauro Giacomini.

Non sono state rilevate nel 2018 condizioni di eccedenze di personale la cui consistenza media nell'anno 2018 è risultata pari a n. 14 unità. La spesa connessa risulta essere rispettosa dei limiti imposti dalla normativa vigente. Per il buon funzionamento dell'Ente, in relazione al numero degli abitanti ed alla sempre più crescente richiesta di servizi da erogare, il personale risulta estremamente esiguo e non sempre sufficiente a garantire tutti i servizi richiesti.

Con deliberazione G.C. n. 10 del 31.01.2018 è stato adottato il Piano per la prevenzione della Corruzione e la Trasparenza per il triennio 2018-2020. La parte quarta del Piano disciplina gli adempimenti in materia di trasparenza riportando le sottosezioni in cui si articola la sezione *Amministrazione Trasparente* del sito web istituzionale. L'assolvimento degli obblighi di trasparenza non sempre avviene in modo completo e tempestivo nei vari settori. Emerge la necessità di un approccio strutturato agli adempimenti di trasparenza che devono diventare un ordinario step intermedio e/o finale nella gestione ordinaria dei procedimenti dei vari settori. Si evidenzia che la puntuale e tempestiva implementazione della sotto-sezione contenente i provvedimenti degli organi di indirizzo politico (deliberazioni della Giunta comunale e del Consiglio Comunale) e dei dirigenti (determinazioni dei Responsabili di Servizio) assicura una esaustiva informazione sull'attività amministrativa dell'Ente.

Nel 2018 il Comune di Casale Corte Cerro ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica declinati nel rispetto del c.d. pareggio di bilancio.

CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Nell'anno 2018 risultano adottate:

- N. 114 Deliberazioni di Giunta Comunale
- N. 32 Deliberazioni di Consiglio Comunale
- N.193 DETERMINE così suddivise per settore:
 - Determinazioni n. 28 del Responsabile Settore Personale/Elettorale
 - Determinazioni n. 95 del Responsabile Settore Economico Finanziario
 - Determinazioni n. 62 del Responsabile Settore Tecnico Territoriale
 - Determinazioni n. 8 del Responsabile Settore Vigilanza

La Giunta Comunale ed il Consiglio Comunale non si sono discostati, nel corso del 2018, dai pareri espressi dai responsabili di servizio, conformando la propria azione alle norme e regolamenti vigenti.

Operativamente i Responsabili hanno operato in coerenza con il Piano Esecutivo di gestione finalizzando la propria azione al raggiungimento degli obiettivi con efficienza, efficacia ed economicità.

Gli equilibri di finanza pubblica (pareggio di bilancio) sono stati oggetto di costante monitoraggio ad opera del responsabile dell'area finanziaria.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, posto sotto la direzione del Segretario generale, è volto a verificare ex post la correttezza e la regolarità dell'azione amministrativa. Tale controllo si esplica attraverso il confronto degli atti emanati rispetto alla normativa in vigore.

L'Ente ha, come sopra specificato, regolamentato il controllo di regolarità in fase successiva, così come disciplinato dall'art.147 del TUEL.

Il sistema del controllo successivo di regolarità amministrativa che l'ente si è dato è un sistema strutturato che, oltre alla precipua finalità del controllo, ha l'obiettivo anche di contribuire a rendere omogenei i comportamenti spesso difforni tra le diverse strutture dell'ente nella redazione dei provvedimenti e degli atti, ed a migliorarne la qualità, assumendo in questo senso anche un aspetto "collaborativo".

Il controllo che viene effettuato si avvale dei seguenti indicatori:

- Regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
- Affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati;
- Rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
- Conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazioni, atti di indirizzo e direttive interne;

Sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa le determinazioni, i contratti e gli altri atti amministrativi.

A tal fine la sottoscritta ha proceduto, attraverso tecniche di campionamento, effettuate tramite sorteggio, a visionare i contratti e gli atti amministrativi così come previsto dall'art.8 del vigente regolamento comunale sul sistema dei controlli interni come risulta nello specifico da:

- Verbale in data 24 settembre 2018 relativo al 1° semestre 2018;
- Verbale in data 06 marzo 2019 relativo al 2° semestre 2018;

La verifica ha evidenziato la regolarità dell'azione amministrativa condotta dai Responsabili di Servizio. In sede di controllo delle determinazioni è emerso il sostanziale rispetto da parte dei Responsabili delle regole sottese alle procedure di acquisto. Nello specifico si è riscontrato che i Responsabili hanno provveduto ad acquistare prevalentemente attraverso il mercato elettronico (CONSIP – ME.PA), solo in alcuni casi poiché i prodotti, così come richiesti, non erano presenti si è fatto ricorso ad affidamenti fuori dal mercato elettronico. In tali fattispecie i Responsabili hanno dato ampia giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni.

La tempistica di pubblicazione degli atti non evidenzia criticità. Il livello di informatizzazione nella gestione dei procedimenti e nelle procedure di archiviazione è in corso di miglioramento per la formazione degli atti in modalità digitale dal 01.01.2019.

L'attività amministrativa svolta dal Comune di Casale Corte Cerro, per tutto quanto sopra rilevato si ritiene, conclusivamente, in linea con le disposizioni legislative correnti.

La presente relazione viene inviata ai Responsabili di servizio, al Sindaco, al Consiglio, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione.

Casale Corte Cerro, lì 08 maggio 2019



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Giulia Di Nuzzo