

# COMUNE DI TRESANA

## PROVINCIA DI MASSA CARRARA

**OGGETTO: ART. 1-REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI. Relazione II° quadrimestre 2013.**

Come stabilito dall'art. 1, comma 2, del Regolamento sui Controlli Interni di questo Comune, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 6 del 28.01.2013, esecutiva ai sensi di legge, la sottoscritta Carla Di Gregorio, Segretario comunale, in collaborazione con i Responsabili delle Posizioni Organizzative, redige la seguente Relazione sintetica ai fini dell'attività di controllo interno riferita al 2° quadrimestre 2013.

Si conferma che i Responsabili di Posizione Organizzativa sono i seguenti:

-Dr.ssa Lorenza Folloni –Responsabile Area Amministrativo - Finanziaria;

-Geom. Sandro Borrini –Responsabile Area Tecnica;

La presente relazione sintetica è finalizzata ad evidenziare l'avvenuto controllo della legittimità e della regolarità nella gestione dell'Ente e si estrinseca nei controlli di regolarità amministrativa, regolarità contabile, di gestione e sugli equilibri di bilancio.

### CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Alla data odierna sono state adottate:

N. 30 deliberazioni di Giunta Municipale;

N. 12 deliberazioni di Consiglio Comunale;

N. 30 determinazioni del responsabile dell' Area Amministrativo -Finanziaria;

N. 30 determinazioni dei Responsabili dell'U.T.C.;

Il controllo di Regolarità amministrativa è stato assicurato, nella fase preventiva di formazione degli atti, dal Responsabile del Servizio attraverso il rilascio sulla proposta del parere di regolarità tecnica, attestante la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Si è proceduto al controllo di regolarità amministrativa e contabile, nella fase successiva all'adozione, mediante la tecnica dell'estrazione a sorte del 5% delle determinazioni adottate da ciascuno dei Responsabili di posizione Organizzativa, così come previsto dall'art. 10, 3° comma, del Regolamento.

La verifica è stata effettuata, pertanto, su complessive n. 2 determinazioni per ciascuna Area .

nn. 73 del 23.06.2013 e 99 del 05.08.2013 Area finanziaria e Amministrativa

nn. 58 del 22.05.2013 e 82 del 01.07.2013 Area Tecnica

Il controllo successivo di regolarità amministrativa, riferito ai contratti, alle ordinanze ed ai provvedimenti autorizzativi e concessori, è stato volto a verificare la conformità e la coerenza degli atti alla regolarità delle procedure, correttezza formale dei provvedimenti, rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale, agli atti di programmazione e agli atti di indirizzo.

In particolare, per i lavori, servizi e forniture, si evidenzia che:

- Per piccoli lavori si è proceduto mediante affidamento diretto;
- Per piccole forniture di materiale d'ufficio si è fatto ricorso al mercato elettronico;
- Il servizio di telefonia mobile è stato affidato a CONSIP.

## **REGOLARITA' CONTABILE**

La Responsabile del Servizio Finanziario ha svolto il controllo di regolarità contabile, con il prescritto visto rilasciato sulle deliberazioni di Giunta Municipale, di Consiglio Comunale e sulle determinazioni dei Responsabili di Posizione Organizzativa.

Per il controllo preventivo di regolarità contabile, prima dell'adozione finale degli atti che comportano spesa, sono stati regolarmente acquisiti sulla proposta il parere di regolarità contabile e l'attestazione di copertura finanziaria che il Responsabile del servizio Finanziario ha rilasciato immediatamente.

## **CONTROLLO DI GESTIONE**

Il Controllo di Gestione viene eseguito per verificare e garantire che le risorse siano impiegate per ottenere gli obiettivi prefissati, secondo criteri di economicità, efficacia ed efficienza, con la finalità di garantire la corretta individuazione degli obiettivi prioritari per la collettività e l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa.

Il Controllo di Gestione è supportato dal Servizio Finanziario che predispone gli strumenti destinati ai Responsabili di Servizio per la gestione ed i risultati conseguiti.

Tale controllo prende come parametri indispensabili i Programmi della Relazione Previsionale, il Piano della Performance e rileva i dati relativi ai costi ed ai proventi nonché ai risultati raggiunti in riferimento alle attività dei singoli servizi.

## **CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

Il bilancio di previsione per l'anno in corso è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 in data 30.07.2013, tardivamente rispetto agli anni precedenti. Da segnalare la difficoltà per la definizione del bilancio, conseguente alla considerevole riduzione delle spese correnti, sempre per il rispetto dell'obiettivo del patto di stabilità.

Alla data odierna, comunque, permangono gli equilibri finanziari dell'Ente.

## **CONCLUSIONI**

La scrivente ritiene che l'attività gestionale dell'Ente sia stata svolta nell'osservanza delle norme di legge, dello Statuto dell'Ente, dei documenti contabili e dei principi contabili degli enti locali, in coerenza con la programmazione dell'ente stesso e nel rispetto delle norme di finanza pubblica, pur in un contesto di assoluta incertezza per quanto attiene alla normativa statale.

Si evidenzia che i piccoli Comuni, come Tresana, operano in uno stato di continuo disagio soprattutto perché stretti dalle disposizioni del Patto di Stabilità e dalle limitate disponibilità finanziarie.

La presente relazione viene inviata alla Giunta Municipale ed al Consiglio Comunale.

Tresana, 31/08/2013

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

F.to Dr.ssa Carla Di Gregorio